

RCS : CHALONS EN CHAMPAGNE

Code greffe : 5101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1974 B 00012

Numéro SIREN : 572 196 129

Nom ou dénomination : LEBRONZE ALLOYS

Ce dépôt a été enregistré le 18/06/2024 sous le numéro de dépôt 1198

DS



DocuSigned by:

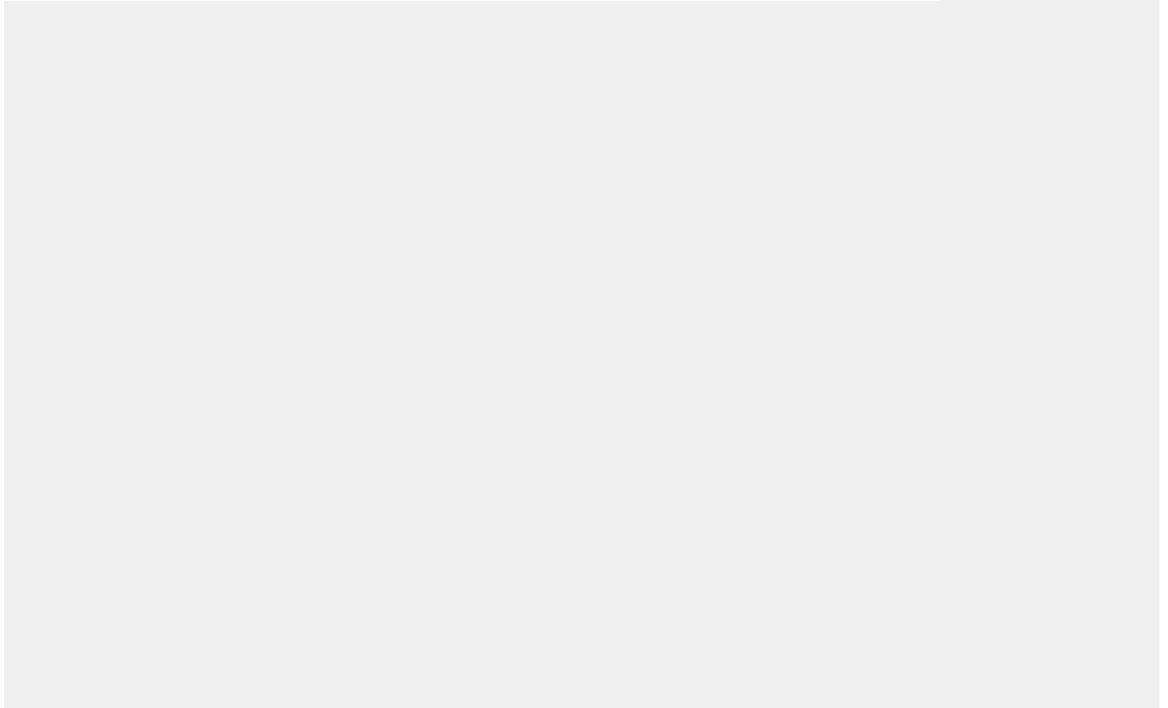
Michel DUMONT

F76E1E0CC1D4476...

LEBRONZE ALLOYS

Voie de Châlons
Route Départementale 977
51600 SUIPPES

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Faits Significatifs LBA	8
Règles et Méthodes Comptables	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
Résultat des 5 derniers exercices	30
Engagements de CREDIT BAIL	31
Filiales et participations	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	54
Détail des comptes - Produits	67

Comptes annuels

Bilan - Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	40 192 441	29 015 418	11 177 023	14 431 972
Concessions, brevets et droits similaires	14 248 384	11 440 246	2 808 138	2 913 996
Fonds commercial	17 247 867	247 867	17 000 000	17 000 000
Autres immobilisations incorporelles	15 474 413	4 493 545	10 980 868	8 073 954
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 694 668	316 557	1 378 111	1 620 721
Constructions	16 602 729	12 559 391	4 043 338	5 840 472
Installations techniques, matériel, outillage	95 693 569	73 067 870	22 625 699	23 825 641
Autres immobilisations corporelles	9 746 665	6 233 577	3 513 089	3 271 301
Immobilisations en cours	2 255 362		2 255 362	2 251 442
Avances et acomptes	7 098		7 098	7 098
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 609 314	2 976 631	1 632 683	2 079 302
Créances rattachées à des participations	5 922 808	43 701	5 879 107	6 052 829
Autres titres immobilisés	81 003		81 003	81 003
Prêts	20 197 132		20 197 132	22 899 467
Autres immobilisations financières	1 448 066		1 448 066	1 699 037
ACTIF IMMOBILISE	245 421 520	140 394 803	105 026 717	112 048 237
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	22 694 568	5 874 834	16 819 735	22 585 897
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	1 757 350		1 757 350	3 393 109
Produits intermédiaires et finis	21 654 445	610 121	21 044 324	17 171 896
Marchandises	132 286		132 286	197 745
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 952 738		5 952 738	8 540 596
Autres créances	2 756 606		2 756 606	6 609 623
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	424 485		424 485	207 903
(dont actions propres : 424 485)				
Disponibilités	33 545 998		33 545 998	37 183 399
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	433 859		433 859	2 142 165
ACTIF CIRCULANT	89 352 335	6 484 955	82 867 380	98 032 334
Frais d'émission d'emprunts à étaler				658 911
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	674 600		674 600	1 485 676
TOTAL GENERAL	335 448 455	146 879 758	188 568 696	212 225 158

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 12 494 622)	12 494 622	12 472 176
Primes d'émission, de fusion, d'apport	16 489 896	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	-6 788 752	-18 230 312
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	25 291 447	11 441 560
Subventions d'investissement	1 240 000	1 020 000
Provisions réglementées	1 624 740	2 149 165
CAPITAUX PROPRES	51 597 689	26 186 614
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 830 527	3 542 656
Provisions pour charges	1 541 031	726 372
PROVISIONS	5 371 558	4 269 028
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 676 216	20 726 426
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	85 823 789	129 875 406
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 539 992	2 409 956
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 324 121	21 935 762
Dettes fiscales et sociales	6 352 496	6 464 645
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 771 067	252 269
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	131 487 682	181 664 465
Ecarts de conversion passif	111 768	105 051
TOTAL GENERAL	188 568 696	212 225 158

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	1 041 413	1 060 976	2 102 388	1 909 425
Production vendue de biens	37 663 212	140 887 049	178 550 261	202 177 810
Production vendue de services	1 339 345	6 379 379	7 718 724	3 064 960
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	40 043 969	148 327 404	188 371 373	207 152 195
Production stockée			2 257 010	1 639 520
Production immobilisée			4 061 239	4 630 834
Subventions d'exploitation			964 936	919 795
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 523 006	19 129 740
Autres produits			328 471	1 820 005
PRODUITS D'EXPLOITATION			217 506 035	235 292 089
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			667 666	841 017
Variation de stock (marchandises)			65 459	227 067
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			68 044 778	93 336 420
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			7 638 150	3 762 487
Autres achats et charges externes			35 316 868	41 752 605
Impôts, taxes et versements assimilés			3 477 831	3 198 212
Salaires et traitements			21 226 322	22 290 114
Charges sociales			8 595 416	9 974 191
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			14 219 509	15 439 956
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 355 338	592 986
Dotations aux provisions			775 640	1 791 552
Autres charges			9 394 121	5 773 362
CHARGES D'EXPLOITATION			172 777 097	198 979 969
RESULTAT D'EXPLOITATION			44 728 938	36 312 120
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			657 308	3 180 091
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 096	43 944
Autres intérêts et produits assimilés			1 854 518	608 966
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			646 025	285 323
Différences positives de change			11 525	66 213
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 170 472	4 184 537
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			668 481	1 608 356
Intérêts et charges assimilées			5 103 151	5 276 438
Différences négatives de change			100 062	33 295
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			5 871 694	6 918 090
RESULTAT FINANCIER			-2 701 222	-2 733 553
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			42 027 715	33 578 567

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 176 476	4 202 720
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 238 044	2 941 520
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 173 541	1 705 566
PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 588 061	8 849 805
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 391 057	18 561 131
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 723 300	6 762 740
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 797 117	5 276 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 911 474	30 599 870
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-13 323 413	-21 750 065
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	858 875	290 549
Impôts sur les bénéfices	2 553 981	96 393
TOTAL DES PRODUITS	233 264 568	248 326 431
TOTAL DES CHARGES	207 973 122	236 884 871
BENEFICE OU PERTE	25 291 447	11 441 560

Annexes comptables

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'année 2023 est marquée par des résultats historiques, bien qu'un peu deçà des anticipations.

2023 a confirmé l'émergence de nouveaux schémas de mondialisation, malheureusement influencée par la multiplication des crises géopolitiques.

Sur nos marchés, en Europe, le principal moteur économique, l'Allemagne, est en récession, ce qui est partiellement compensé par la bonne tenue des autres pays. La Chine, qui devait repartir en 2023 a connu des difficultés qui semblent s'estomper en début 2024. L'activité aux USA est de bonne tenue.

Après le succès du Plan Rebond, la Société a achevé ses opérations de recentrage de l'activité sur les alliages de cuivre et nickel de haute spécialité et a lancé le Plan Conquête, destiné à renforcer et développer les ventes de la Société.

En 2023, les principaux marchés de la société ont été en croissance. C'est le cas de l'aéronautique où les ventes ont légèrement dépassé l'objectif. Par contre les secteurs liés à l'électronique, où les sous-jacents long terme sont dynamiques, ont connu des difficultés non anticipées, liées à des surstocks dans la chaîne de production sur nos produits.

Le développement des ventes passe également par l'excellence industrielle et l'innovation.

Aussi, un travail considérable a été mené pour rationaliser les productions, annihiler les retards, produire avec une prise d'avance, tout en optimisant le cash-flow. Ce modèle est en cours de déploiement sur tous les sites de production.

Cette rationalisation va encore s'intensifier avec le développement d'un réseau de distribution interne à la Société. Ainsi, outre le renforcement du centre de services situé au Royaume Uni, un premier centre de services a été créé aux Etats Unis et d'autres projets sont en cours de finalisation. Leur vocation est à la fois de vendre et fournir des services qui ne peuvent être rendus aux clients utilisateurs à partir des usines, ou via le réseau de distribution traditionnel.

Au plan de l'innovation, les équipes de Recherche et Développement œuvrent constamment sur la mise au point d'alliages et de procédés nouveaux avec la préoccupation d'une mise plus rapide sur le marché.

La réduction des consommations, en particulier de l'eau, et des émissions polluantes se poursuit avec succès. Ces progrès continus sont audités selon les normes ISO 50001 et désormais certifiés dans plusieurs sites de production. Au même titre que l'assurance qualité, la démarche environnementale, longtemps considérée comme une gestion de risque, évolue vers une vision de création de valeur.

Plus globalement, la politique de responsabilité sociétale et environnementale a été labellisée « Or » par la société de notation Ecovadis, plaçant la Société dans le Top 2% du panel évalué.

Enfin, le programme d'actionnariat salarié, repris en 2023 après une interruption liée à la crise Covid, a attiré plus d'un salarié sur deux.

Le chiffre d'affaires de l'année 2023 s'établit à 188,37 M€ contre 207,15 M€ en 2022. Cette évolution n'est pas représentative de l'activité, mais est liée aux baisses des cours du cuivre et plus significativement du nickel.

Il a été réalisé en 2023 des investissements pour 11,48 M €.

La valeur nette des stocks est de 39,75 M€ en 2023 contre 43,35 M€ en 2022.

Résultat net comptable

Le résultat net comptable est de 25 291,45 K€ pour 11 441,56 K€ en 2022.

Evènements postérieurs à la clôture :

Les comptes sociaux 2023 de la Société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté 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.

A quelques nuances près, le début de l'année 2024 se situe dans la continuité de fin 2023.

L'environnement macro-économique est globalement identique, à l'exception de la Chine où l'activité sur nos marchés bénéficient d'une reprise.

De même, une nouvelle organisation commerciale est en cours de déploiement en Asie. Elle a pour ambition de capter cette croissance en Chine, mais également dans les pays voisins. L'accent y est mis sur la prospection, mais aussi sur le service de proximité en renforçant localement l'offre de service.

De manière générale, la structuration de centres de service aux Etats Unis et en Chine, mais également pour Europe, sur le site de Breteuil, et probablement demain en Inde, va permettre de capter d'autres typologies de clientèles et formes de ventes.

Perspectives d'avenir :

A date, dans nos marchés, l'activité devrait être légèrement supérieure à 2023. C'est un signal positif qui se veut encourageant pour la Société dans l'atteinte de ses objectifs pour l'exercice 2024.

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 2023 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 2023 s'élèvent à 40 192 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 en totalité les titres de 2 567 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 31/12/2023 le montant des créances cédées au factor ayant été déconsolidés s'élève à 26,7 M€

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 2023 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.

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'arrêtés des comptes.

Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels liés à la fermeture et l'arrêt d'activité 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, Taverny et de Suippes 1.

Elles ont été pour la partie cash 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. Pour la partie non cash elles sont essentiellement constituées de provisions pour risques & charges en lien avec les démolitions et dépollution à réaliser et de mise au rebut et cessions d'actifs.

Enfin afin garantir à LBA des débouchés commerciaux et industriels LBA a consenti à un abandon de créance à caractère commercial à la société LEBRONZE ALLOYS GERMANY de huit millions d'euros. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Cette clause permet à LBA de récupérer sa créance si la situation financière de la société LBAG s'améliore

Fiscalité

La société LEBRONZE ALLOYS est intégrée fiscalement par la FINANCIERE LBA tête de groupe. LEBRONZE 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
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	41 125 602		2 288 978
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 401 628		9 174 693
Terrains	1 983 775		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	9 813 500		239 536
Constructions sur sol d'autrui	142 846		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	10 585 351		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	101 475 307		4 531 957
Installations générales, agenc., aménag.	4 487 281		521 696
Matériel de transport	1 907 010		410 868
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 696 426		196 645
Emballages récupérables et divers	904 859		2 480
Immobilisations corporelles en cours	2 251 442		1 939 405
Avances et acomptes	7 098		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	136 254 895		7 842 587
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	11 152 463		385 172
Autres titres immobilisés	81 003		
Prêts et autres immobilisations financières	24 598 504		5 346 330
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	35 831 970		5 731 502
TOTAL GENERAL	257 614 095		25 037 759

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT		3 222 139	40 192 441	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	3 947 891	2 657 766	46 970 664	
Terrains		289 107	1 694 668	
Constructions sur sol propre		2 194 499	7 858 536	
Constructions sur sol d'autrui		142 846		
Constructions, installations générales, agenc.		1 841 158	8 744 193	
Installations techn., matériel et outillages ind.		10 313 695	95 693 569	
Installations générales, agencements divers		925 564	4 083 413	
Matériel de transport		152 138	2 165 740	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		302 897	2 590 174	
Emballages récupérables et divers			907 339	
Immobilisations corporelles en cours	1 522 344	413 142	2 255 362	
Avances et acomptes			7 098	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 522 344	16 575 046	126 000 092	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations	465 308	540 205	10 532 122	
Autres titres immobilisés			81 003	
Prêts et autres immobilisations financières		8 299 637	21 645 198	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	465 308	8 839 842	32 258 322	
TOTAL GENERAL	5 935 542	31 294 793	245 421 520	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	26 693 630	3 863 948	1 542 160	29 015 418
Fonds commercial	247 867			247 867
Autres immobilisations incorporelles	16 165 810	2 408 236	2 640 255	15 933 791
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	43 107 307	6 272 184	4 182 415	45 197 077
Terrains	363 054	3 326	49 823	316 557
Constructions sur sol propre	5 585 776	1 069 252	1 721 239	4 933 789
Constructions sur sol d'autrui	118 726	438	119 164	
Constructions installations générales, agenc., aménag.	8 996 723	287 075	1 658 196	7 625 602
Installations techniques, matériel et outillage industriels	77 649 666	5 136 002	9 717 798	73 067 870
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 688 778	256 366	877 662	2 067 482
Matériel de transport	1 300 130	323 042	103 684	1 519 488
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 384 592	161 620	301 673	2 244 539
Emballages récupérables, divers	350 774	51 294		402 068
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 438 220	7 288 414	14 549 238	92 177 395
TOTAL GENERAL	142 545 527	13 560 597	18 731 653	137 374 472

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
INCORPOREL.						17 005	-17 005
Terrains							
Construct.							
- sol propre		1 962			36 606		-34 644
- sol autrui					24 120		-24 120
- installations		177			48 253		-48 075
Install. Tech.					398 598		-398 598
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau					1 984		-1 984
Embal récup.							
CORPOREL.		2 139			509 559		-507 420
Acquis. titre							
TOTAL		2 139			526 564		-524 425

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	658 911		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	2 148 296	2 139	526 564	1 623 871
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	869			869
PROVISIONS REGLEMENTEES	2 149 165	2 139	526 564	1 624 740
Provisions pour litiges	1 284 214	337 183	858 214	763 183
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	1 485 676	674 577	1 485 676	674 577
Provisions pour pensions, obligations similaires	113 550		30 344	83 206
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	1 385 588	2 552 360	87 357	3 850 591
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 269 028	3 564 120	2 461 591	5 371 558
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 976 631			2 976 631
Dépréciations autres immobilis. financières	43 701			43 701
Dépréciations stocks et en cours	8 336 601	4 030 316	5 881 962	6 484 955
Dépréciations comptes clients	241 294		241 294	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	11 598 227	4 030 316	6 123 256	9 505 287
TOTAL GENERAL	18 016 420	7 596 575	9 111 411	16 501 585
Dotations et reprises d'exploitation		4 130 978	2 291 845	
Dotations et reprises financières		668 481	646 025	
Dotations et reprises exceptionnelles		2 797 117	6 173 542	
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	5 922 808		5 922 808
Prêts	20 197 132		20 197 132
Autres immobilisations financières	1 448 066		1 448 066
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 952 737	5 952 737	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	85 424	85 424	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	23 042	23 042	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéficiaires			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	958 211	958 211	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 689 929	1 689 929	
Charges constatées d'avance	433 859	433 859	
TOTAL GENERAL	36 711 208	9 143 202	27 568 006

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	36 955
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	527 183	527 183		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	15 149 033	6 717 783	7 218 750	1 212 500
Emprunts et dettes financières divers	85 823 789	1 237 102	84 586 687	
Fournisseurs et comptes rattachés	18 324 121	18 324 121		
Personnel et comptes rattachés	3 197 818	3 197 818		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 647 189	2 647 189		
Etat : impôt sur les bénéficiaires				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	310 151	310 151		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	197 339	197 339		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 654 472	2 654 472		
Autres dettes	1 116 595	1 116 595		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	129 947 690	36 929 753	91 805 437	1 212 500

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 740 242
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES					
16884000	Intérêts courus / Emprunts Ets Cré	-55 283	-69 975	14 693	-21,00 %
16888000	Intérêts courus emprunts C/C FINLBA	-1 237 102	-1 673 477	436 375	-26,08 %
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		-1 292 385	-1 743 452	451 068	-25,87 %
DETtes FOURNISSEURS CPTES RATTACH					
40810000	Fournisseurs - FNP automatiques div	-1 706 430	-2 415 564	709 134	-29,36 %
40811000	Commissions agents étrangers à paye	-141 195	-86 010	-55 185	64,16 %
40812000	Commissions BID à payer		-830 253	830 253	-100,00 %
40815000	Fournisseurs - FNP saisies manuelle	-1 684 794	-1 532 037	-152 757	9,97 %
40820000	Fournisseurs Groupe - FNP - LBAG	-37 694		-37 694	n.a.
40821000	Fournisseurs Groupe - Fact.non parv	-71 721	-48 802	-22 919	46,96 %
40826000	Fournisseurs Groupe - FNP - 6/24 HO		-961 452	961 452	-100,00 %
40828000	Fournisseurs Groupe - FNP - UPCYCLI	-61 445	-10 486	-50 959	485,97 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		-3 703 278	-5 884 603	2 181 325	-37,07 %
AUTRES DETTES					
41980000	Clients - Avoirs à établir	-858 932	-136 782	-722 150	527,96 %
TOTAL AUTRES DETTES		-858 932	-136 782	-722 150	527,96 %
DETtes FISCALES ET SOCIALES					
42820100	Prov. intégrées congés payés N	-928 758	-1 052 663	123 906	-11,77 %
42820200	Prov. intégrées congés payés N-1	-509 722	-519 262	9 541	-1,84 %
42820300	Prov. intégrées congés payés N-2	-24 810	-29 026	4 217	-14,53 %
42820400	Prov. intégrées autres congés N	-114 670		-114 670	n.a.
42820500	Prov. intégrées autres congés N-1	-21 541		-21 541	n.a.
42820600	Prov. intégrées autres congés N-2	-4 674		-4 674	n.a.
42820700	Prov. manuelles autres congés	51 236		51 236	n.a.
42840000	Dettes provisionnées /part. des sal	-858 587	-290 549	-568 038	195,51 %
42850000	Provisions intégrées 13ème mois	1 132		1 132	n.a.
42860000	Autres charges à payer (personnel)	-243 500	-366 188	122 688	-33,50 %
42862000	Compte épargne temps	-14 630	-14 630		.
42865000	Prov. manuelles autres primes à pay	-384 712	-1 078 130	693 419	-64,32 %
43820100	Prov. intégrées charges sociales CP	-408 297	-463 258	54 961	-11,86 %
43820200	Prov. intégrées charges sociales CP	-224 207	-228 475	4 268	-1,87 %
43820300	Prov. intégrées charges sociales CP	-10 916	-12 772	1 855	-14,53 %
43820400	Prov. intégrées ch./soc autres congé	-50 454		-50 454	n.a.
43820500	Prov. intégr ch.soc/autres congés N	-9 478		-9 478	n.a.
43820600	Prov. intégr ch.soc/autres congés N	-2 057		-2 057	n.a.
43820700	Prov. manuelles ch.soc /autres cong	22 544		22 544	n.a.
43850000	Prov. intégrées ch.soc/13ème mois	498		498	n.a.
43862000	Organismes sociaux - Effort constru	-86 831	-90 235	3 404	-3,77 %
43863000	Organismes sociaux - Organic à paye	-271 757	-336 447	64 690	-19,23 %
43865000	Prov. manuelles ch.soc/autres prime	-375 891	-207 596	-168 295	81,07 %
44862000	Etat - CVAE à payer	-44 122	-205 544	161 422	-78,53 %
44865000	Etat - Charges à payer diverses	-88 399	-84 746	-3 652	4,31 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		-4 602 602	-4 979 522	376 920	-7,57 %

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	%
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT					
51860000	Intérêts courus à payer / Obligat.		-54 177	54 177	-100,00 %
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			-54 177	54 177	-100,00 %
TOTAL CHARGES A PAYER		-10 457 198	-12 798 537	2 341 340	-18,29 %

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	433 859	2 142 165	-1 708 307
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		433 859	2 142 165	-1 708 307
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48820000	ABN Maintenance Informatique			
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
26784000	Intérêts courus prêt C/C JV SNCF		2 853	-2 853
26785000	Intérêts courus prêt C/C LBAUK	1 098 847	972 555	126 293
26786000	Intérêts courus prêt C/C LBIS	515 230	360 443	154 788
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		1 614 078	1 335 850	278 228
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - Factures à établir	25 944	20 231	5 713
41820000	Client Groupe - FAE - LBAG		22 752	-22 752
41820100	Client Groupe - FAE - POLAND		6 800	-6 800
41828000	Client Groupe - FAE - LBA ASIA	15 000		15 000
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		40 944	49 783	-8 839
AUTRES CREANCES				
42870000	Indemnité prévoyance à régulariser	-1 882	-1 711	-172
42871000	Ind. journalières SS à régulariser	-9 209	-12 654	3 444
42872000	Indemnités prévoyance à régulariser		-1 073	1 073
45580400	Intérêts courus - cpte courant LBIS		946	-946
45581100	Intérêts courus - cpte courant LBAG	2 955 761	1 567 778	1 387 983
45581600	Intérêts courus - cpte courant LBA		1 096	-1 096
46870000	Produits à recevoir	196 471	919 795	-723 324
TOTAL AUTRES CREANCES		3 141 141	2 474 178	666 963
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		4 796 163	3 859 811	936 352

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		26 186 614	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		26 186 614	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			22 446
Variations des primes liées au capital			401 607
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			220 000
Variations des provisions réglementées		524 425	
Autres variations			
Résultat de l'exercice			25 291 446
SOLDE			25 411 074
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			51 597 688

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	1 294 779	2 326		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
Surcoût Energie	20 555	
Coûts de restructuration	1 089 148	
Coûts cash fermeture de sites	2 985 488	
Coûts non cash arrêt d'activité fermeture de sites	9 222 855	
Abandon créance filiale LEBRONZE ALLOYS GERMANY	8 000 000	
Dotations Amortissements dérogatoires	2 139	
Arrêt d'activité	2 600 949	
Autres coûts exceptionnels	1 990 340	
TOTAL	25 911 473	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Revenus Energie	1 255 165	
Coûts cash fermeture de sites	5 238 089	
Coûts non cash arrêt d'activité fermeture de site	5 275 367	
Amortissements dérogatoires	526 564	
Autres coûts exceptionnels	292 877	
TOTAL	12 588 061	

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Matières premières et consommables	6 559 707	
Exploitation	1 625 884	
Personnel	2 097 104	
Exceptionnel	8 000 000	
Energie	948 466	
TOTAL	19 231 161	

Autres informations

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
NF LBA, 8 rue de Hanovre 75002 PARIS Méthode d'Intégration Globale SIREN 953 346 921	SAS		99,75 %

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêt	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	12 494 622	12 472 176	12 472 176	12 472 176	12 472 176
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	188 371 373	207 152 195	132 054 256	111 287 016	135 745 414
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	41 408 976	30 704 746	9 378 936	-7 740 817	17 189 562
Impôts sur les bénéfices	2 553 981	96 393	-1 143 916	-1 615 882	-1 457 076
Participation des salariés	858 875	290 549			
Dot. Amortissements et provisions	12 704 673	18 876 244	15 065 463	18 494 503	13 798 255
Résultat net	25 291 447	11 441 560	-4 542 611	-24 619 437	4 848 382
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
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
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	450	558	601	707	679
Masse salariale	21 226 322	22 290 114	22 159 465	25 478 919	25 288 386
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	8 595 416	9 974 191	8 640 608	10 261 631	10 127 586

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres immo.	Total
------------------	-----------------	----------------------	-------------------------------	-------------------------	--------------

Valeur d'Origine	533 943	13 241 279	15 373 457	0	29 148 679
-------------------------	----------------	-------------------	-------------------	----------	-------------------

Amortissements

Cumul exerc antérieurs	0	9 065 381	12 370 175	0	21 435 556
Exercice en cours	0	412 779	621 555	78 884	1 113 218
Immo sorties	0	-2 663 258	-1 201 709	0	-3 864 967
Total Amortissements	0	6 814 902	11 790 021	78 884	18 683 807

Valeur Nette	533 943	6 426 377	3 583 436	-78 884	10 464 872
---------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	-------------------

Redevances payées

Cumul exerc antérieurs	733 091	15 664 778	10 104 077	0	26 501 946
Exercice en cours	0	364 895	58 421	0	423 316
Total	733 091	16 029 673	10 162 498	0	26 925 262

Redevances à payer

A 1 an au plus	0	322 514	0	0	322 514
De 1 à 5 ans	0	603 715	0	0	603 715
A plus de 5 ans	0	0	0	0	0
Total	0	926 229	0	0	926 229

Montant en charge dans

l'exercice	0	364 895	58 421	0	423 316
------------	---	---------	--------	---	---------

Valeur Résiduelle	0	0	6 449	0	6 449
--------------------------	----------	----------	--------------	----------	--------------

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
FILIALES (plus de 50%)				
LBI NORTH AMERICA, Inc c/o International Management Solutions, Inc 1700W.Irving Park - Suite 302 60613 CHICAGO, ILLINOIS - USA	904 -4 034	100%	846	0 5 342
LBIS AG Rue de l'Horloge CH.1164 BUCHILLON - SUISSE	1 079 913 1 541 137	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	3 006 853 1 144 794	100%	2 567 098	0 1 601
LEBRONZE ALLOYS UK Ltd Hadleigh Road - New Way IPSWICH, IP2 0BD - ENGLAND	11 506 3 675 135	100%	1	8 381 850 1 519 931
LEBRONZE ALLOYS ASIA Ltd Flat 1302 - 13/F - Tower 2 Lippo Center 89 Queensway Road ADMIRALTY - HONG KONG	17 378 11 332 115	100%	1	17 891 838 2 260 210
LEBRONZE ALLOYS POLAND SpZoo Przemyslowa 2 PL.64-130 RYDZYNA - POLAND	322 618 3 250 034	99,96%	745 875	3 713 220 245 228
SNCF INFRA LBA DEVELOPPEMENT SAS 8 Rue de Hanovre 75002 PARIS - France	350 000 -92 583	60%	351 533	0 -25 507
PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
AUTRES PARTICIPATIONS				

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	42 027 715	6 744 145	35 283 570
Résultat exceptionnel à court terme	-13 323 412	-3 330 853	-9 992 559
Participation des salariés	858 875		-858 875
Crédit Impôts Recherche		-859 311	859 311
RESULTAT COMPTABLE	27 845 428	2 553 981	25 291 447

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			25 291 447
Impôt sur les bénéfices			2 553 981
RESULTAT AVANT IMPOT			27 845 428
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	2 139	526 564	-524 425
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	2 139	526 564	-524 425
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			27 321 002

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	1 337 054
Participation des salariés	858 587
Autres	1 519 164
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	3 714 805
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-3 714 805
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	85	
ETAM	141	
Ouvriers apprentis	224 25	
	TOTAL	475

Engagements financiers

Effets escomptés non échus au 31/12/2023 : 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 2023.

Pour couvrir les dépenses à venir, la société a souscrit un contrat auprès d'une compagnie d'assurances. Au 31/12/2023, le montant total des sommes versées, compte tenu des versements et des prestations servis sur l'exercice, est de 386 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 : 3,20%
- Taux d'évolution des salaires par catégories professionnelles et par établissement
 - o Non cadres : +4%
 - o Cadres :+4%
- Taux des charges patronales par catégories professionnelles et par établissement.
- Barèmes des indemnités de départ volontaire à la retraite :

-	-	Cadres / Non cadres
-	Ancienneté	-
-	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-2019-2022 » 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 31/12/2023 seraient de 4 026 916 €.

Honoraires Commissaires aux Comptes

Les honoraires (HT) des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes sont comptabilisés au 31 décembre 2023 pour 0,25 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'excédera 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 jeton de présence n'a été versé en 2023.

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 31/12/2023 est de 7,7 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.

La Société a procédé en 2023 à une recapitalisation de la filiale allemande LEBRONZE ALLOYS Germany via un abandon de créance (à caractère commercial) de 8 millions d'euros comprenant une clause de retour à meilleure fortune.

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
45111000	Compte courant LBA GERMANY	16 937 542,07	20 990 905,67	-4 053 363,60
45581100	Intérêts courus - cpte courant LBAG	2 955 761,38	1 567 778,26	1 387 983,12
Total 2050/BF - Prêts, brut		19 893 303,45	22 558 683,93	-2 665 380,48
48820000	ABN Maintenance Informatique	0,06		0,06
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		0,06		0,06
TOTAL		19 893 303,51	22 558 683,93	-2 665 380,42
TOTAL		19 893 303,51	22 558 683,93	-2 665 380,42
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
20110000	Frais d'établissement		75 310,00	-75 310,00
Total 2050/AB - Frais d'établissement, brut			75 310,00	-75 310,00
28010000	Amortissements des frais d'établiss		-75 310,00	75 310,00
Total 2050/AC - Frais d'établissement, amortissements et provisions			-75 310,00	75 310,00
TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
20300000	Frais de recherche et développement	40 192 441,02	41 050 291,95	-857 850,93
Total 2050/CX - Frais de développement, brut		40 192 441,02	41 050 291,95	-857 850,93
28030000	Amortissements frais de recherche &	-29 015 418,07	-26 618 319,75	-2 397 098,32
Total 2050/CQ - Frais de développement, amortissements et provisions		-29 015 418,07	-26 618 319,75	-2 397 098,32
TOTAL FRAIS DE DEVELOPPEMENT		11 177 022,95	14 431 972,20	-3 254 949,25
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
20502000	Concessions, Brevets, Licences	136 581,10	136 581,10	
20504000	Logiciels, licences informatiques	14 111 803,12	15 635 998,63	-1 524 195,51
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		14 248 384,22	15 772 579,73	-1 524 195,51
28050000	Amortissements concessions,brevets,		-6 994 597,48	6 994 597,48
28054000	Amortissements logiciels, licences	-11 440 246,46	-5 863 985,81	-5 576 260,65
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et provisions		-11 440 246,46	-12 858 583,29	1 418 336,83
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		2 808 137,76	2 913 996,44	-105 858,68
FONDS COMMERCIAL				
20700000	Fonds commercial	17 000 000,00	17 000 000,00	
20730000	Fonds commercial	247 867,35	247 867,35	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		17 247 867,35	17 247 867,35	
28073000	Amortissements de fonds commercial	-247 867,35	-247 867,35	
Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions		-247 867,35	-247 867,35	
TOTAL FONDS COMMERCIAL		17 000 000,00	17 000 000,00	
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
20800000	Autres immobilisations incorporelle	10 985 792,04	7 366 547,70	3 619 244,34
23200000	Immobilisations incorporelles en co	4 488 620,46	4 014 633,58	473 986,88

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut		15 474 412,50	11 381 181,28	4 093 231,22
28080000	Amortissements autres immo.incorpor	-4 493 544,64	-3 307 226,80	-1 186 317,84
Total 2050/AK - Autres immobilisations incorporelles, amortissements et provisions		-4 493 544,64	-3 307 226,80	-1 186 317,84
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		10 980 867,86	8 073 954,48	2 906 913,38
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		41 966 028,57	42 419 923,12	-453 894,55
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
21110000	Terrains nus	31 375,23	270 659,21	-239 283,98
21151000	Terrains (Ens. Immob. industriels)	1 257 298,94	1 257 298,94	
21210000	Agencements et aménagements de terr	405 993,84	455 816,62	-49 822,78
Total 2050/AN - Terrains, brut		1 694 668,01	1 983 774,77	-289 106,76
28121000	Amortissements agenc.& amén.terrain	-316 557,03	-363 054,02	46 496,99
Total 2050/AO - Terrains, amortissements et provisions		-316 557,03	-363 054,02	46 496,99
TOTAL TERRAINS		1 378 110,98	1 620 720,75	-242 609,77
CONSTRUCTIONS				
21311000	Constructions (Ens. Immob. industri	7 784 975,73	9 739 939,62	-1 954 963,89
21315000	Ensembles immobiliers admin. et com	73 560,65	73 560,65	
21351000	Intallations (Ens.Immob.Indus.)	8 458 834,15	10 222 075,86	-1 763 241,71
21355000	Installations (Ens.Immob.Admin.Comm	285 358,92	363 275,52	-77 916,60
21410000	Construction / sol d'autrui-Trie-Ch		120 663,40	-120 663,40
21450000	Agencement / sol d'autrui - Trie-Ch		22 182,31	-22 182,31
Total 2050/AP - Constructions, brut		16 602 729,45	20 541 697,36	-3 938 967,91
28131100	Amortissements batiments (ens.immob	-4 860 228,70	-5 512 215,47	651 986,77
28131500	Amortissements batiments (ens.admin	-73 560,65	-73 560,65	
28135100	Amortissements installations(ens.im	-7 391 015,92	-8 696 451,01	1 305 435,09
28135500	Amortissements installations (ens.a	-234 586,06	-300 271,88	65 685,82
28141000	Amortissements bâtiments/sols d'aut		-96 543,83	96 543,83
28145000	*Amortissements agencets./sols d'aut		-22 182,31	22 182,31
Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions		-12 559 391,33	-14 701 225,15	2 141 833,82
TOTAL CONSTRUCTIONS		4 043 338,12	5 840 472,21	-1 797 134,09
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
21510000	Installations tech.mat et outill.ind	11 108 951,00	12 270 240,36	-1 161 289,36
21540000	Matériels et outillages industriels	74 532 516,85	79 177 259,27	-4 644 742,42
21540500	Matériels industriels antipollution	429 617,13	390 845,13	38 772,00
21570000	Agencements et amén. du mat.et out.	9 622 484,33	9 636 962,21	-14 477,88
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut		95 693 569,31	101 475 306,97	-5 781 737,66
28151000	Amortissements matériel et outillag	-10 187 090,76	-11 036 028,80	848 938,04
28154000	Amortissements instal.techn.mat.& o	-56 804 078,66	-60 330 568,96	3 526 490,30
28154050	Amortissements instal.tech.mat et o	-18 002,58	-2 805,69	-15 196,89
28154500	Amortissements instal.techn.mat.& o	-249 221,41	-247 638,06	-1 583,35
28157000	Amortissements agenc. mat.& outill.	-5 809 476,60	-6 032 624,70	223 148,10
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, amortissement:		-73 067 870,01	-77 649 666,21	4 581 796,20

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE		22 625 699,30	23 825 640,76	-1 199 941,46
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
21810000	Installations gales, agenc. et dive	4 083 412,61	4 487 280,63	-403 868,02
21820000	Matériel de transport	2 165 739,89	1 907 009,66	258 730,23
21833000	Matériels informatiques	1 910 545,57	1 882 128,03	28 417,54
21838000	Autres matériels de bureau	175 800,84	268 290,50	-92 489,66
21840000	Mobilier de bureau	503 827,74	546 007,90	-42 180,16
21870000	Mali de fusion sur actifs corporels	885 675,51	885 675,51	
21880000	Autres matériels	21 663,10	19 183,10	2 480,00
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		9 746 665,26	9 995 575,33	-248 910,07
28181000	Amortissements instal.gales.agenc.a	-2 067 482,15	-2 688 777,97	621 295,82
28182000	Amortissements matériel de transpor	-1 519 487,91	-1 300 130,38	-219 357,53
28183300	Amortissements matériels informatiq	-1 625 039,43	-1 645 615,96	20 576,53
28183800	Amortissements autres matériels bur	-168 282,76	-256 420,56	88 137,80
28184000	Amortissements autres mobiliers bur	-451 216,50	-482 555,55	31 339,05
28187000	Amort. du mali de fusion sur actifs	-393 633,56	-344 429,37	-49 204,19
28188000	Amortissements autres matériels	-8 434,31	-6 344,55	-2 089,76
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisions		-6 233 576,62	-6 724 274,34	490 697,72
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		3 513 088,64	3 271 300,99	241 787,65
IMMOBILISATIONS EN COURS				
23100000	Immobilisations corporelles en cours	1 866 847,74	1 767 761,37	99 086,37
23100030	Immobilisations corporelles en cours	388 514,00	483 681,00	-95 167,00
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		2 255 361,74	2 251 442,37	3 919,37
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		2 255 361,74	2 251 442,37	3 919,37
ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES				
23800000	Avances et acomptes / cdes d'immo.	1 442,40	1 442,40	
23800031	Avances et acomptes /cdes immo.corp	5 656,00	5 656,00	
Total 2050/AX - Avances et acomptes, brut		7 098,40	7 098,40	
TOTAL ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES		7 098,40	7 098,40	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		33 822 697,18	36 816 675,48	-2 993 978,30
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
26101000	Titres de participation	1 296 341,34	1 742 960,11	-446 618,77
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	
Total 2050/CU - Autres participations, brut		4 609 314,05	5 055 932,82	-446 618,77
29610000	Prov./dépréciat. titres de particip	-2 976 630,63	-2 976 630,63	
Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions		-2 976 630,63	-2 976 630,63	
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		1 632 683,42	2 079 302,19	-446 618,77
CREANCES SUR PARTICIPATIONS				
26703000	Prêt C/C LBINA	269 569,14	280 849,50	-11 280,36
26704000	Prêt C/C JV SNCF	47 140,66	40 864,15	6 276,51

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
26705000	Prêt C/C LBAUK	1 599 020,44	2 045 966,10	-446 945,66
26706000	Prêt C/C LBIS	2 393 000,00	2 393 000,00	
26784000	Intérêts courus prêt C/C JV SNCF		2 852,94	-2 852,94
26785000	Intérêts courus prêt C/C LBAUK	1 098 847,28	972 554,65	126 292,63
26786000	Intérêts courus prêt C/C LBIS	515 230,49	360 442,68	154 787,81
Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut		5 922 808,01	6 096 530,02	-173 722,01
29670000	Prov./dépréciat. créances participa	-43 701,01	-43 701,01	
Total 2050/BC - Créances rattachées à des participations, amortissements et provisions		-43 701,01	-43 701,01	
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS		5 879 107,00	6 052 829,01	-173 722,01
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
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 K€	4 050,00	4 050,00	
27113600	GIAC - Fonds de garantie mutualisé	70 000,00	70 000,00	
Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut		81 002,50	81 002,50	
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		81 002,50	81 002,50	
PRETS				
27480000	Prêts Giles 1%	6 415,66	6 415,66	
27480700	Avance preneur Nvle Fonderie	115 657,70	152 612,62	-36 954,92
27480800	Prêts 1% logement CILOVA	181 754,82	181 754,82	
Total 2050/BF - Prêts, brut		303 828,18	340 783,10	-36 954,92
TOTAL PRETS		303 828,18	340 783,10	-36 954,92
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27511000	Dépôts et cautionnements versés	1 442 182,62	1 693 153,85	-250 971,23
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	
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		1 448 066,22	1 699 037,45	-250 971,23
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		1 448 066,22	1 699 037,45	-250 971,23
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		9 344 687,32	10 252 954,25	-908 266,93
STOCKS				
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS				
31100000	Stocks de matières premières	10 477 339,25	14 321 886,94	-3 844 547,69
31200000	Stocks de PAR	116 432,00	214 633,00	-98 201,00
31500000	Stocks en transit	434 174,31		434 174,31
32110000	Stocks de matières consommables	1 335 939,81	1 378 911,01	-42 971,20
32231000	Stocks de fournitures consommables		55 282,54	-55 282,54
32232000	Stocks de produits réfractaires	164 330,00	81 383,00	82 947,00
32233000	Stocks de graphite	46 296,00	92 896,00	-46 600,00
32235000	Stocks d'huiles et lubrifiants	60 211,00	96 060,00	-35 849,00
32236000	*Stocks d'huiles et lubrifiants	31 266,00	39 062,00	-7 796,00
32237000	Stocks de fournitures de sécurité	14 794,00	15 207,00	-413,00
32238000	Stocks de maintenance diverse	3 487 387,02	3 392 919,87	94 467,15

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
32240000	Stocks de fournitures administrativ	20 248,00	11 904,00	8 344,00
32260000	Stocks d'azote & hydrogène	19 503,12	18 948,78	554,34
32510000	Stocks de pièces de rechange	917 548,00	764 981,00	152 567,00
32511000	Stocks de fournitures - mtnce fond	166 486,00	174 669,00	-8 183,00
32520000	Stocks d'aciers d'outillage	37 856,00	143 383,88	-105 527,88
32530000	Stocks d'outillages clients	973 364,00	944 880,00	28 484,00
32540000	Stocks d'outillages machines	3 360 874,87	7 598 143,43	-4 237 268,56
32550000	Stocks de petit outillage	2 535,00	1 429,00	1 106,00
32551000	Stocks de fournitures - métrologie	834 336,11	884 674,11	-50 338,00
32600000	Stocks d'emballages	193 648,00	101 464,00	92 184,00
Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut		22 694 568,49	30 332 718,56	-7 638 150,07
39100000	Prov./dépréc. stocks matières premi	-1 383 970,29	-258 337,14	-1 125 633,15
39200000	Prov./dépréciat. autres approvision	-3 867 055,33	-6 960 633,81	3 093 578,48
39200500	Prov./dépréciat. Pièces de rechange	-572 830,00	-527 851,00	-44 979,00
39210000	Prov./dépré. matières consommables	-50 978,00		-50 978,00
Total 2050/BM - Matières premières et approvisionnements, amortissements et provisions		-5 874 833,62	-7 746 821,95	1 871 988,33
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS		16 819 734,87	22 585 896,61	-5 766 161,74
EN COURS DE PRODUCTION SERVICES				
34000000	Façons sur stocks	1 757 349,81	3 393 108,94	-1 635 759,13
Total 2050/BP - En cours de production de services, brut		1 757 349,81	3 393 108,94	-1 635 759,13
TOTAL EN COURS DE PRODUCTION SERVICES		1 757 349,81	3 393 108,94	-1 635 759,13
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
35100000	Stocks produits intermédiaires Mati	13 011 502,02	13 427 204,51	-415 702,49
35500000	Stocks produits finis Matière	8 642 942,95	4 334 471,36	4 308 471,59
Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut		21 654 444,97	17 761 675,87	3 892 769,10
39550000	Prov./dépréc. stocks produits finis	-610 121,44	-589 779,52	-20 341,92
Total 2050/BS - Produits intermédiaires et finis, amortissements et provisions		-610 121,44	-589 779,52	-20 341,92
TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS		21 044 323,53	17 171 896,35	3 872 427,18
MARCHANDISES				
37000000	Stocks de marchandises	132 286,48	197 745,28	-65 458,80
Total 2050/BT - Marchandises, brut		132 286,48	197 745,28	-65 458,80
TOTAL MARCHANDISES		132 286,48	197 745,28	-65 458,80
TOTAL STOCKS		39 753 694,69	43 348 647,18	-3 594 952,49
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100000	Clients	30 787 162,03	42 518 100,36	-11 730 938,33
41111000	Clients - Ecart de conversion	4 461,99	-839 651,26	844 113,25
41113000	Clients Breteuil - Eurofactor EUROS		-369 533,27	369 533,27
41113100	Clients Breteuil - Eurofactor GBP		-6 497,60	6 497,60
41113200	Clients Breteuil - Eurofactor USD		-120 095,99	120 095,99
41115000	Clients Suippes - Eurofactor EUROS		-4 622 944,92	4 622 944,92
41115200	Clients Suippes - Eurofactor USD		-4 563 295,13	4 563 295,13
41115500	Clients Suippes - Eurofactor GBP	0,23	-761 574,83	761 575,06

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
41116000	Clients Bomeil - Eurofactor EUROS		-3 825 239,43	3 825 239,43
41117000	Clients Custines - Eurofactor EUROS		-567 945,95	567 945,95
41120000	Clients Groupe	1 835 324,38	1 082 846,33	752 478,05
41133000	Clients Breteuil - Eurofactor DEC E	-2 204 535,95	-2 243 705,00	39 169,05
41133100	Clients Breteuil - Eurofactor DEC G		-177 016,23	177 016,23
41133200	Clients Breteuil - Eurofactor DEC U	-174 905,88	-160 848,49	-14 057,39
41135000	Clients Suippes - Eurofactor DEC EU	-13 266 579,34	-9 385 982,00	-3 880 597,34
41135200	Clients Suippes - Eurofactor DEC US	-4 284 139,44	-2 750 940,37	-1 533 199,07
41135500	Clients Suippes - Eurofactor DEC GB	-107 401,19	-275 131,07	167 729,88
41136000	Clients Bomeil - Eurofactor DEC EUR	-6 677 593,19	-3 258 537,00	-3 419 056,19
41137000	Clients Custines - Eurofactor DEC E		-1 209 289,00	1 209 289,00
41600000	Clients douteux ou litigieux	0,10	269 388,08	-269 387,98
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		5 911 793,74	8 732 107,23	-2 820 313,49
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		5 911 793,74	8 732 107,23	-2 820 313,49
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
41810000	Clients - Factures à établir	25 943,77	20 231,14	5 712,63
41820000	Client Groupe - FAE - LBAG		22 751,56	-22 751,56
41820100	Client Groupe - FAE - POLAND		6 800,00	-6 800,00
41828000	Client Groupe - FAE - LBA ASIA	15 000,00		15 000,00
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		40 943,77	49 782,70	-8 838,93
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		40 943,77	49 782,70	-8 838,93
DEPRECIATIONS CLIENTS				
49100000	Provisions/dépréciation comptes cli		-241 293,85	241 293,85
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions			-241 293,85	241 293,85
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS			-241 293,85	241 293,85
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		5 952 737,51	8 540 596,08	-2 587 858,57
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
40960000	Fourn.emballages/Matériel à rendre	31 500,30	28 320,30	3 180,00
40971000	Fournisseurs - Avoirs à recevoir	31 628,22	157 782,11	-126 153,89
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		63 128,52	186 102,41	-122 973,89
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		63 128,52	186 102,41	-122 973,89
PERSONNEL				
42213200	*Comité d'établissement Breteuil	1 948,33	1 948,33	
42512000	Personnel - Avances et acomptes	1 700,00	1 700,02	-0,02
42514000	Personnel - NDF avances permanentes	26 619,00	20 500,00	6 119,00
42550000	Personnel - NDF à payer	2 788,39	5 327,47	-2 539,08
42820700	Prov. manuelles autres congés	51 235,87		51 235,87
42850000	Provisions intégrées 13ème mois	1 132,01		1 132,01
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		85 423,60	29 475,82	55 947,78
TOTAL PERSONNEL		85 423,60	29 475,82	55 947,78
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
43350000	Caisses de retraite Sélestat		3 289,58	-3 289,58

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
43820700	Prov. manuelles ch.soc /autres cong	22 543,72		22 543,72
43850000	Prov. intégrées ch.soc/13ème mois	498,09		498,09
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		23 041,81	3 289,58	19 752,23
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		23 041,81	3 289,58	19 752,23
ETAT ET COLLECTIVITES				
44300000	Etat - Indemnités Chômage Partiel		1 405,60	-1 405,60
44562000	TVA déductible sur immobilisations	50 828,68	35 141,55	15 687,13
44566000	TVA déductible sur débits	19 457,37	795,45	18 661,92
44566100	TVA déductible sur encaissements	691 318,47	511 254,33	180 064,14
44567000	Crédit de TVA à reporter		313 580,00	-313 580,00
44583000	TVA à régulariser actif - FTC		960,00	-960,00
44586000	Taxes / C.A. / factures non parvenu	196 606,82	227 050,29	-30 443,47
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		958 211,34	1 090 187,22	-131 975,88
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		958 211,34	1 090 187,22	-131 975,88
GROUPE ET ASSOCIES				
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
Total 2050/BZ - Autres créances, brut			2 574 576,53	-2 574 576,53
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES			2 574 576,53	-2 574 576,53
DEBITEURS DIVERS				
46726100	EX CC CLAL GROUP - CLAL	331,06	331,06	
46726300	EX CC SAS DAN WEBER - CLAL	19 778,70	19 778,70	
46751000	Créditeurs divers - Ecart de conve	352,73		352,73
46781000	Eurofactor Suippes - FDG EUROS	675 437,39	716 526,68	-41 089,29
46781200	Eurofactor Suippes - FDG USD	237 987,05	341 522,53	-103 535,48
46781500	Eurofactor Suippes - FDG GBP	5 370,05	53 090,44	-47 720,39
46783000	Eurofactor Breteuil - FDG EUROS	120 971,51	145 474,17	-24 502,66
46783100	Eurofactor Breteuil - FDG GBP	1 088,60	16 045,91	-14 957,31
46783200	Eurofactor Breteuil - FDG USD	8 745,29	39 749,18	-31 003,89
46786000	Eurofactor Bommel - FDG EUROS	360 267,11	377 946,07	-17 678,96
46787000	Eurofactor Custines - FDG EUROS		95 731,86	-95 731,86
46870000	Produits à recevoir	196 471,29	919 795,00	-723 323,71
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 626 800,78	2 725 991,60	-1 099 190,82
TOTAL DEBITEURS DIVERS		1 626 800,78	2 725 991,60	-1 099 190,82
TOTAL AUTRES CREANCES		2 756 606,05	6 609 623,16	-3 853 017,11
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50210000	FCPE Actionariat Salariés	424 485,06	195 068,58	229 416,48
50810000	S.I.C.A.V. BNP		12 834,36	-12 834,36
Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut		424 485,06	207 902,94	216 582,12
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		424 485,06	207 902,94	216 582,12

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
DISPONIBILITES				
51211000	BNP	1 229 513,86	2 313 022,74	-1 083 508,88
51213000	Crédit Lyonnais	77 403,19	218 591,49	-141 188,30
51214000	Crédit agricole	111 273,69	544 218,95	-432 945,26
51215000	Caisse d'Epargne Grand Est	51 739,21	11 590,95	40 148,26
51218000	Société Générale	3 411 018,18	10 141 302,55	-6 730 284,37
51220000	HSBC		5 275,72	-5 275,72
51221000	Banque Palatine	5 251 798,04	2 435 585,25	2 816 212,79
51227000	BNP - FTC	81 827,97	830 304,28	-748 476,31
51228000	Crédit agricole IDF	4 314 635,47	58 072,32	4 256 563,15
51229000	Crédit Agricole IDF CCE	5 000 000,00		5 000 000,00
51233000	Société Générale - FTC	591 680,61	733 113,67	-141 433,06
51236200	Société générale Bornel	2 830 367,75	3 427 317,34	-596 949,59
51236400	LCL Crédit Lyonnais Bornel	141 388,52	426 160,56	-284 772,04
51236800	BNP Bornel	607 319,92	473 264,75	134 055,17
51237100	BNP Inoforges	413 159,07	776 447,16	-363 288,09
51237200	Société Générale Inoforges	996 873,21	2 452 927,48	-1 456 054,27
51237900	Caisse d'Epargne Hauts de France CC	2 100 000,00		2 100 000,00
51243100	Société Générale USD Inoforges	149 964,35	180 265,09	-30 300,74
51243500	Société Générale GBP Inoforges	15 797,31	199 881,52	-184 084,21
51245800	Société Générale USD Bornel	560 993,20	447 365,94	113 627,26
51248200	Société Générale USD	4 426 354,74	5 729 574,60	-1 303 219,86
51248500	Société Générale GBP	234 395,83	605 263,89	-370 868,06
51780100	Eurofactor - Suippes EUROS	787 297,07	2 060 581,74	-1 273 284,67
51780200	Eurofactor - Suippes USD		801 090,94	-801 090,94
51780500	Eurofactor - Suippes GBP		38 529,36	-38 529,36
51783100	Eurofactor - Breteuil EUROS	3 305,97	781 338,56	-778 032,59
51783110	Eurofactor - Breteuil GBP		18 185,25	-18 185,25
51783120	Eurofactor - Breteuil USD		95 029,03	-95 029,03
51786200	Eurofactor - Bornel EUROS	154 483,72	1 085 991,31	-931 507,59
51787100	Eurofactor - Custines EUROS		288 645,16	-288 645,16
53110000	Caisse en euros		252,09	-252,09
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 - Bornel	1 711,16	2 197,20	-486,04
53312000	Caisse devises - Bornel	1 327,55	1 327,55	
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		33 545 997,69	37 183 399,33	-3 637 401,64
TOTAL DISPONIBILITES		33 545 997,69	37 183 399,33	-3 637 401,64
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		33 970 482,75	37 391 302,27	-3 420 819,52
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	433 858,69	2 142 165,27	-1 708 306,58
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		433 858,69	2 142 165,27	-1 708 306,58
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		433 858,69	2 142 165,27	-1 708 306,58

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRIMES D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER				
48160000	Frais émiss. emprts à répartir sur		658 911,38	-658 911,38
Total 2050/CW - Frais d'émission d'emprunt à étaler			658 911,38	-658 911,38
TOTAL PRIMES D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER			658 911,38	-658 911,38
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
47610000	Ecart actif - Diminutions des créan	674 564,49	1 485 675,94	-811 111,45
47620000	Ecart Actif - Augmentation des dett	35,53		35,53
Total 2050/CN - Écarts de conversion d'actif, brut		674 600,02	1 485 675,94	-811 075,92
TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF		674 600,02	1 485 675,94	-811 075,92
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		1 108 458,71	4 286 752,59	-3 178 293,88

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
10130000	Capital souscrit - appelé, versé	12 494 622,20	12 472 176,30	22 445,90
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		12 494 622,20	12 472 176,30	22 445,90
TOTAL CAPITAL		12 494 622,20	12 472 176,30	22 445,90
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
10410000	Primes d'émission	616 026,08	214 418,92	401 607,16
10420000	Primes de fusion	15 815 011,26	15 815 011,26	
10450000	Bon de souscription d'actions	58 858,96	58 858,96	
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d'apport N		16 489 896,30	16 088 289,14	401 607,16
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		16 489 896,30	16 088 289,14	401 607,16
RESERVE LEGALE				
10611000	Réserve légale proprement dite	1 245 735,39	1 245 735,39	
Total 2051/DD - Réserve légale N		1 245 735,39	1 245 735,39	
TOTAL RESERVE LEGALE		1 245 735,39	1 245 735,39	
REPORT A NOUVEAU				
11000000	Report à nouveau (solde créditeur)	11 441 560,27		11 441 560,27
11900000	Report à nouveau (solde débiteur)	-18 230 312,34	-18 230 312,34	
Total 2051/DH - Report à nouveau N		-6 788 752,07	-18 230 312,34	11 441 560,27
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-6 788 752,07	-18 230 312,34	11 441 560,27
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	25 291 446,58	11 441 560,27	13 849 886,31
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		25 291 446,58	11 441 560,27	13 849 886,31
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		25 291 446,58	11 441 560,27	13 849 886,31
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
13160100	Subvention BPI France Relance	1 240 000,00	1 020 000,00	220 000,00
Total 2051/DJ - Subventions d'investissement N		1 240 000,00	1 020 000,00	220 000,00
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		1 240 000,00	1 020 000,00	220 000,00
PROVISIONS REGLEMENTEES				
14500000	Amortissements dérogatoires	1 482 338,30	2 006 763,13	-524 424,83
14510000	Amort. dérogatoires Frais acquisiti	141 532,86	141 532,86	
14710100	Plus-values réinvesties - terrains	868,96	868,96	
Total 2051/DK - Provisions réglementées N		1 624 740,12	2 149 164,95	-524 424,83
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		1 624 740,12	2 149 164,95	-524 424,83
TOTAL CAPITAUX PROPRES		51 597 688,52	26 186 613,71	25 411 074,81
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
15110000	Provisions pour litiges commerciaux	619 183,00	1 284 213,89	-665 030,89
15112000	Provisions pour litiges sociaux	144 000,00		144 000,00
15150000	Provisions pour pertes de change	674 577,34	1 485 675,94	-811 098,60
15181000	Autres provisions pour risques	2 392 766,24	772 766,24	1 620 000,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		3 830 526,58	3 542 656,07	287 870,51
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		3 830 526,58	3 542 656,07	287 870,51
PROVISIONS POUR CHARGES				
15300000	Provisions pour pensions et retrait	83 206,24	113 550,32	-30 344,08
15400000	Provisions pour restructurations	50 000,00		50 000,00
15810100	Provisions pour Remise en état	975 465,00	175 465,00	800 000,00
15820000	Provisions pour médailles du travail	432 360,00	437 357,00	-4 997,00
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		1 541 031,24	726 372,32	814 658,92
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		1 541 031,24	726 372,32	814 658,92
TOTAL PROVISIONS		5 371 557,82	4 269 028,39	1 102 529,43
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
16400280	Emprunt BPI 3.000 KE		150 000,00	-150 000,00
16400300	Emprunt BPI 2.000 KE CROISSANCE AUT		400 000,00	-400 000,00
16400330	Emprunt BPI 2.000 KE Pret Croissanc	700 000,00	1 100 000,00	-400 000,00
16400340	Emprunt BPI 2017 3 000 KE	1 050 000,00	1 650 000,00	-600 000,00
16400350	Emprunt BPI 2018 - 5.000 KE	1 750 000,00	2 750 000,00	-1 000 000,00
16400360	Emprunt BPI 2019 - 5.000 KE	1 250 000,00	2 250 000,00	-1 000 000,00
16400370	Emprunt BPI 2020 - 5.000 KE	1 750 000,00	2 750 000,00	-1 000 000,00
16400380	Emprunt BPI 2020 - 2.000 KE	800 000,00	1 200 000,00	-400 000,00
16400390	Emprunt BPI 2020 - 1.000 KE	600 000,00	800 000,00	-200 000,00
16400400	Emprunt BPI PGE 2021 - 3.900 KE	2 193 750,00	3 168 750,00	-975 000,00
16400410	Emprunt BPI Innovation 2023 - 1.000	1 000 000,00		1 000 000,00
16400680	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 Etbs Cré	55 282,75	69 975,25	-14 692,50
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		15 149 032,75	20 288 725,25	-5 139 692,50
TOTAL EMPRUNTS		15 149 032,75	20 288 725,25	-5 139 692,50
BANQUES				
51237600	Crédit Agricole Chalons Inoforges		118,25	-118,25
51290000	Banques - Ecart de conversion	420 479,13	383 360,04	37 119,09
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		420 479,13	383 478,29	37 000,84
TOTAL BANQUES		420 479,13	383 478,29	37 000,84
AUTRES ORGANISMES FINANCIERS				
51780200	Eurofactor - Suippes USD	99 997,75		99 997,75
51780500	Eurofactor - Suippes GBP	363,75		363,75
51783110	Eurofactor - Breteuil GBP	5 542,51		5 542,51
51783120	Eurofactor - Breteuil USD	741,92		741,92
51783200	*Eurofactor - Breteuil Export Euros	45,60	45,60	
51787100	Eurofactor - Custines EUROS	12,24		12,24
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		106 703,77	45,60	106 658,17
TOTAL AUTRES ORGANISMES FINANCIERS		106 703,77	45,60	106 658,17

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
INTERETS COURUS				
51860000	Intérêts courus à payer / Obligat.		54 177,00	-54 177,00
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N			54 177,00	-54 177,00
TOTAL INTERETS COURUS			54 177,00	-54 177,00
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		15 676 215,65	20 726 426,14	-5 050 210,49
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
AUTRES EMPRUNTS				
16810000	Emprunts C/C FINLBA	84 586 687,03	128 201 929,36	-43 615 242,33
16888000	Intérêts courus emprunts C/C FINLBA	1 237 102,00	1 673 477,09	-436 375,09
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		85 823 789,03	129 875 406,45	-44 051 617,42
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		85 823 789,03	129 875 406,45	-44 051 617,42
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		85 823 789,03	129 875 406,45	-44 051 617,42
DETTES				
ACOMPTE RECUS/COMMANDES EN COURS				
41910000	Clients - Avances et acomptes	3 427,20	20 754,45	-17 327,25
41910030	Clients. - Avances et acptes reçus/	38 458,00		38 458,00
41920000	Clients - Avances et acomptes	225 191,23	332 857,24	-107 666,01
41920020	Clients - Avances et acptes non tax	4 500,00		4 500,00
41920030	Clients - Avances et acomptes CEE	74 275,00	152 206,22	-77 931,22
41920060	Clients - Avances et acomptes expor	1 194 140,63	1 904 138,39	-709 997,76
Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N		1 539 992,06	2 409 956,30	-869 964,24
TOTAL ACOMPTE RECUS/COMMANDES EN COURS		1 539 992,06	2 409 956,30	-869 964,24
TOTAL DETTES		1 539 992,06	2 409 956,30	-869 964,24
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40110000	Fournisseurs - Achats biens/prest.	14 275 843,10	15 301 772,96	-1 025 929,86
40120000	Fournisseurs Groupe	372 396,84	800 877,11	-428 480,27
40160000	Fournisseurs - Ecart de conversion	21 452,37	-3 401,51	24 853,88
40160001	Fournisseurs	-48 849,36	-48 849,36	
40170001	Fournisseurs - Retenues de garantie		759,38	-759,38
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		14 620 842,95	16 051 158,58	-1 430 315,63
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		14 620 842,95	16 051 158,58	-1 430 315,63
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
40810000	Fournisseurs - FNP automatiques div	1 706 429,93	2 415 564,11	-709 134,18
40811000	Commissions agents étrangers à paye	141 195,03	86 009,77	55 185,26
40812000	Commissions BID à payer		830 252,56	-830 252,56
40815000	Fournisseurs - FNP saisies manuelle	1 684 793,79	1 532 036,99	152 756,80
40820000	Fournisseurs Groupe - FNP - LBAG	37 694,25		37 694,25
40821000	Fournisseurs Groupe - Fact.non parv	71 720,74	48 801,93	22 918,81
40826000	Fournisseurs Groupe - FNP - 6/24 HO		961 452,00	-961 452,00
40828000	Fournisseurs Groupe - FNP - UPCYCLI	61 444,65	10 485,98	50 958,67
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		3 703 278,39	5 884 603,34	-2 181 324,95

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		3 703 278,39	5 884 603,34	-2 181 324,95
TOTAL FOURNISSEURS		18 324 121,34	21 935 761,92	-3 611 640,58
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
42100000	Rémunérations	57 352,23	130 759,47	-73 407,24
42111200	Rémunération Suippes C/NC		3 911,60	-3 911,60
42200000	Comité d'établissement	20 984,19	26 377,32	-5 393,13
42510000	Personnel - NDF à payer		1 000,00	-1 000,00
42540000	Personnel - Retenues cantine		9 784,25	-9 784,25
42700000	Personnel - Oppositions	2 787,76	4 161,99	-1 374,23
42820100	Prov. intégrées congés payés N	928 757,66	1 052 663,36	-123 905,70
42820200	Prov. intégrées congés payés N-1	509 721,53	519 262,04	-9 540,51
42820300	Prov. intégrées congés payés N-2	24 809,68	29 026,27	-4 216,59
42820400	Prov. intégrées autres congés N	114 669,61		114 669,61
42820500	Prov. intégrées autres congés N-1	21 540,84		21 540,84
42820600	Prov. intégrées autres congés N-2	4 674,19		4 674,19
42840000	Dettes provisionnées /part. des sal	858 587,00	290 549,00	568 038,00
42860000	Autres charges à payer (personnel)	243 500,00	366 188,00	-122 688,00
42862000	Compte épargne temps	14 629,98	14 629,98	
42865000	Prov. manuelles autres primes à pay	384 711,84	1 078 130,44	-693 418,60
42870000	Indemnité prévoyance à régulariser	1 882,37	1 710,80	171,57
42871000	Ind. journalières SS à régulariser	9 209,22	12 653,67	-3 444,45
42872000	Indemnités prévoyance à régulariser		1 073,23	-1 073,23
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		3 197 818,10	3 541 881,42	-344 063,32
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		3 197 818,10	3 541 881,42	-344 063,32
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
43100000	URSSAF	709 128,00	749 416,34	-40 288,34
43150000	URSSAF Sélestat		776,00	-776,00
43200000	Mutuelle	140 575,61	151 712,03	-11 136,42
43300000	Caisse de retraite	199 544,72	207 907,63	-8 362,91
43370000	*Caisse de retraite Dangu/Custines	24 705,32	24 705,32	
43700000	Régime prévoyance	133 346,47	65 737,50	67 608,97
43820100	Prov. intégrées charges sociales CP	408 296,68	463 257,84	-54 961,16
43820200	Prov. intégrées charges sociales CP	224 207,20	228 475,29	-4 268,09
43820300	Prov. intégrées charges sociales CP	10 916,26	12 771,57	-1 855,31
43820400	Prov. intégrées ch/soc autres congé	50 454,49		50 454,49
43820500	Prov. intégr ch.soc/autres congés N	9 477,84		9 477,84
43820600	Prov. intégr ch.soc/autres congés N	2 056,65		2 056,65
43862000	Organismes sociaux - Effort constru	86 831,32	90 234,97	-3 403,65
43863000	Organismes sociaux - Organie à payer	271 757,00	336 447,00	-64 690,00
43865000	Prov. manuelles ch.soc/autres prime	375 891,44	207 596,36	168 295,08
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		2 647 189,00	2 539 037,85	108 151,15
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		2 647 189,00	2 539 037,85	108 151,15

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
ETAT ET COLLECTIVITES				
44210000	Prélèvement à la source - IR	64 818,11	57 340,12	7 477,99
44571000	TVA collectée 20 %	310 150,61		310 150,61
44790000	Taxes / véhicules des sociétés à pa		36 095,50	-36 095,50
44862000	Etat - CVAE à payer	44 122,00	205 544,00	-161 422,00
44865000	Etat - Charges à payer diverses	88 398,67	84 746,28	3 652,39
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		507 489,39	383 725,90	123 763,49
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		507 489,39	383 725,90	123 763,49
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		6 352 496,49	6 464 645,17	-112 148,68
AUTRES DETTES				
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
41980000	Clients - Avoirs à établir	858 932,17	136 782,03	722 150,14
Total 2051/EA - Autres dettes N		858 932,17	136 782,03	722 150,14
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		858 932,17	136 782,03	722 150,14
GROUPE				
45100000	Compte Courant Intégration Fiscale	2 650 374,86	96 393,86	2 553 981,00
45117000	Compte courant CLAL Inc	4 097,45	4 097,45	
Total 2051/EA - Autres dettes N		2 654 472,31	100 491,31	2 553 981,00
TOTAL GROUPE		2 654 472,31	100 491,31	2 553 981,00
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
46710000	Autres débiteurs ou créditeurs	242 667,09		242 667,09
46750000	Créditeurs divers	14 995,92	14 995,92	
Total 2051/EA - Autres dettes N		257 663,01	14 995,92	242 667,09
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		257 663,01	14 995,92	242 667,09
TOTAL AUTRES DETTES		3 771 067,49	252 269,26	3 518 798,23
COMPTES DE REGULARISATION				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF				
47710000	Ecart Passif - Augmentation des cré	83 982,64	52 799,85	31 182,79
47720000	Ecart Passif - Diminution des dette	27 785,25	52 250,87	-24 465,62
Total 2051/ED - Écarts de conversion de passif N		111 767,89	105 050,72	6 717,17
TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF		111 767,89	105 050,72	6 717,17
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		111 767,89	105 050,72	6 717,17

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
67800000	Autres charges exceptionnelles	76 823,88	883,25	75 940,63
67880000	Charges exceptionnelles diverses	17 289,83	105 181,83	-87 892,00
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		94 113,71	106 065,08	-11 951,37
TOTAL		94 113,71	106 065,08	-11 951,37
TOTAL		94 113,71	106 065,08	-11 951,37
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
60700000	Achats de marchandises	9 414,00	71,80	9 342,20
60700030	Achats de marchandises CEE	511 998,13	608 484,10	-96 485,97
60700060	Achats de marchandises Export	146 254,09	186 670,16	-40 416,07
60700070	Achats de marchandises Exclu TVA		1 341,28	-1 341,28
60802600	Frais d'emballages sur facturation		1 471,12	-1 471,12
60802630	Frais d'emballage sur facturation C		60,00	-60,00
60802660	Frais d'emballage sur facturation E		2 200,00	-2 200,00
60824100	Frais de port sur facturation		37 674,74	-37 674,74
60824120	Frais de port sur facturation Exo.		820,00	-820,00
60824130	Frais de port sur facturation CEE		1 350,00	-1 350,00
60828100	Frais de gestion sur facturation		733,90	-733,90
60828160	Frais de gestion sur facturation Ex		140,00	-140,00
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		667 666,22	841 017,10	-173 350,88
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		667 666,22	841 017,10	-173 350,88
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES				
60370000	Var. de stocks de marchandises	54 972,82	222 499,52	-167 526,70
60375000	Var. de stocks Négoce en transit	10 485,98	4 567,79	5 918,19
Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N		65 458,80	227 067,31	-161 608,51
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES		65 458,80	227 067,31	-161 608,51
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
60110000	Achats stockés - Mat. premières	1 234 092,45	1 435 594,17	-201 501,72
60110020	Achats stockés - Mat. premières Exo	8 173 719,00	10 646 267,42	-2 472 548,42
60110030	Achats stockés - Mat. premières CEE	37 738 666,05	59 249 711,32	-21 511 045,27
60110050	Achats stockés - Mat. premières Art	4 248 955,88	5 727 986,94	-1 479 031,06
60110060	Achats stockés - Mat. premières Exp	3 169 406,81	2 622 578,97	546 827,84
60120000	Achats stockés - Prod. à transforme	126 170,00	33 369,90	92 800,10
60120030	Achats stockés - Prod. à transforme	1 679 914,37	2 094 464,70	-414 550,33
60120060	Achats stockés - Prod. à transf. Ex	1 510 938,43	819 864,72	691 073,71
60130000	Achats stockés - Scraps	2 038 483,41	840 984,93	1 197 498,48
60130020	Achats stockés - Scraps Exo	1 409 102,38	2 857 536,10	-1 448 433,72
60130030	Achats stockés - Scraps CEE	4 663 278,67	4 304 923,58	358 355,09
60130050	Achats stockés - Scraps Art.283	103 201,15	94 075,67	9 125,48
60130060	Achats stockés - Scraps Export	267 712,27	697 472,85	-429 760,58
60170000	Achats stockés - Composants product	44 802,37	43 533,73	1 268,64
60170030	Achats stockés - Composants prod. C		4 263,90	-4 263,90

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
60210000	Acides	4 069,00	2 346,00	1 723,00
60211000	Autres produits décape	10 715,22	14 352,70	-3 637,48
60211030	Autres produits décape CEE	6 250,00	4 740,00	1 510,00
60213000	Huiles et Graisses	28 869,24	43 798,54	-14 929,30
60213010	Huiles et Graisses	43,82	15,86	27,96
60221000	Combustibles	55 206,75	101 442,64	-46 235,89
60221200	Propane	194 015,73	292 826,69	-98 810,96
60223100	Achats stockés fournitures consommation	31 380,46	62 282,87	-30 902,41
60223200	Achats stockés produits réfractaire	250 485,34	274 097,88	-23 612,54
60223230	Achats stockés produits réfractaire	63 973,20		63 973,20
60223270	Fournitures d'atelier et d'usine		9 948,00	-9 948,00
60223300	Achats stockés graphite	87 527,48	58 849,82	28 677,66
60223500	Achats stockés huiles et lubrifiant	68 707,60	42 032,65	26 674,95
60223600	Achats stockés huiles lubrif&graiss	138 574,37	147 802,21	-9 227,84
60223630	Achats stockés huiles lubrif. CEE	1 089,00	910,00	179,00
60223700	Achats stockés fourn. hygiène séc	104 594,82	104 775,59	-180,77
60223800	Achats stockés maintenance diverse	92 648,30	92 309,98	338,32
60223900	Achats stockés fournitures diverses	75 369,63	78 057,16	-2 687,53
60224000	Achats stockés fournitures administ	1 072,50	2 984,92	-1 912,42
60254000	Achats stockés outillages machines	41 027,00	38 206,00	2 821,00
60255000	Achats stockés mat.outillage à main	116 859,47	67 971,79	48 887,68
60260000	Achats stockés emballages	265 741,13	424 040,09	-158 298,96
60900000	Rabais, remises & ristournes/achats	-1 885,11		-1 885,11
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements y compris de		68 044 778,19	93 336 420,29	-25 291 642,10
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		68 044 778,19	93 336 420,29	-25 291 642,10
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR				
60311000	Var. de stocks matières premières	3 600 800,41	2 724 981,69	875 818,72
60312000	Variation des stocks PAR	98 201,00	-94 111,00	192 312,00
60315000	Var. de stocks en transit	-372 729,66		-372 729,66
60320000	Var. de stocks matières consommable	5 039 247,96	402 846,98	4 636 400,98
60320500	Variation des stocks pièces de rech	-165 297,00	77 527,00	-242 824,00
60321000	Variation des stocks produits réfra	-82 947,00	-44 595,00	-38 352,00
60321500	Variation de stocks fournitures div	-373 435,00	610 541,00	-983 976,00
60323100	Var. de stocks fournitures consommation	-87 598,04	-117 547,77	29 949,73
60323500	Var. de stocks huiles et lubrifiant	50 798,00	-35 682,00	86 480,00
60323800	Var. de stocks maintenance diverse	-132 387,15	-30 774,88	-101 612,27
60326000	Var. de stocks azote & hydrogène	-554,34	-2 286,94	1 732,60
60351000	Var. de stocks pièces de rechange	12 730,00	-5 213,00	17 943,00
60352000	Var. de stocks aciers d'outillages	105 527,88	-2 633,10	108 160,98
60353000	Var. de stocks outillages clients	-28 484,00	252 670,00	-281 154,00
60354000	Var. de stocks outillages machines	1 923,00	2 930,00	-1 007,00
60355100	Var. de stocks petit outillage métr	-14 007,00	16 597,00	-30 604,00
60360000	Var. de stocks emballages	-13 639,00	7 237,00	-20 876,00
Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvisionnement N		7 638 150,06	3 762 486,98	3 875 663,08
TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR		7 638 150,06	3 762 486,98	3 875 663,08

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL ACHATS		76 416 053,27	98 166 991,68	-21 750 938,41
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
60410000	Achats d'études et prestations de s		950,00	-950,00
60411000	Sous-traitance de production	32 139,19	61 697,31	-29 558,12
60411030	Sous-traitance de production CEE	140 765,23	162 456,72	-21 691,49
60411060	Sous-traitance de production Export	84 771,86	67 572,63	17 199,23
60411070	Sous-traitance de production exo	240 024,54	225 634,17	14 390,37
60413030	Achats d'études et prestations de s	-2 190,00	2 190,00	-4 380,00
60413060	Achats d'études et prestations de s		476,14	-476,14
60413070	Achats d'études et prestations de s	18 140,91		18 140,91
60413090	Sous-traitance - surcoût énergie In	-0,01		-0,01
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		513 651,72	520 976,97	-7 325,25
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		513 651,72	520 976,97	-7 325,25
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
60611000	Fournitures eau	29 084,40	60 053,96	-30 969,56
60611070	Fournitures eau exo	582,00		582,00
60612000	Gaz de ville	974 940,28	563 973,44	410 966,84
60613000	Electricité	3 273 615,93	11 030 852,37	-7 757 236,44
60630000	*Achats petits outillages	159,50		159,50
60630500	Achats de graphite	43 886,00	170 934,70	-127 048,70
60630560	Fournitures d'entretien et de petit		7 825,00	-7 825,00
60631000	Achats de fournitures consommables	165 336,22	190 687,58	-25 351,36
60631030	Achats de fournitures consommables	1 639,65	3 773,15	-2 133,50
60631500	Achats de produits réfractaires	217 049,41	230 667,99	-13 618,58
60631530	Achats de produits réfractaires CEE	1 687,00	2 263,00	-576,00
60631560	Achats de produits réfractaires exp	677,85	451,90	225,95
60632000	Achats d'huiles et lubrifiants	58 867,40	145 229,00	-86 361,60
60632500	Achats d'huiles lubrification	138 062,03	175 456,38	-37 394,35
60633000	Achats de fournitures consommables	1 141 462,98	1 204 505,36	-63 042,38
60633010	Achats de matières consommables enc		2 985,00	-2 985,00
60633030	Achats de fournitures consommables	61 984,40	32 017,30	29 967,10
60633060	Achats de fourniture consommables E	15 410,80		15 410,80
60633500	Achats fournitures hygiène sécurité	197 044,22	197 769,14	-724,92
60634000	Achats outillages & acier outillage	514 419,63	428 698,25	85 721,38
60634020	Achats outillages & acier outillage	3 768,75		3 768,75
60634030	Achats outillages & acier outillage	102 971,67	117 484,76	-14 513,09
60634060	Achats outillages & acier outillage	72 230,00	31 516,00	40 714,00
60634500	Achats petits outillages et matière	174 630,51	141 898,86	32 731,65
60634530	Achats petits outillages & matériel	96,00	5 908,00	-5 812,00
60635000	Achats de pièces de rechange	855 798,83	737 111,62	118 687,21
60635020	*Achats pièces de rechange	1 476,99		1 476,99
60635030	Achats de pièces de rechange CEE	46 301,47	15 351,00	30 950,47
60635060	Achats de pièces de rechange Export	84 758,32	104 792,74	-20 034,42
60637000	Achats de fournitures de sécurité	9 242,21	4 914,39	4 327,82

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
60638000	Achats de maintenance diverse	3 696,82	33 842,99	-30 146,17
60639000	Achats de fournitures diverses	22 550,29	42 350,63	-19 800,34
60639020	Achats de fournitures diverses Exo		942,50	-942,50
60639030	Achats de fournitures diverses CEE	2 978,04	4 381,28	-1 403,24
60639060	Achats de fournitures diverses Expo		500,00	-500,00
60640000	Achats de fournitures administrativ	117 978,54	57 304,86	60 673,68
60640030	Achats de fournitures administ. CEE	135,00		135,00
60640070	Achats de fournitures administ. Exl	115,00	175,00	-60,00
60641000	Achats petit matériel informatique	64 898,10	53 164,04	11 734,06
60641020	Fournitures administratives	9,06		9,06
60641030	Achats petit matériel informatique	290,82		290,82
60651000	Achats de pièces de rechange	359 859,83	311 847,90	48 011,93
60651030	Achats de pièces de rechange CEE	18 498,00	1 691,15	16 806,85
60651060	Achats de pièces de rechange Export	912,67	71,06	841,61
60652000	Achats aciers d'outillages	24 630,75	22 590,07	2 040,68
60654000	Achats outillages machines	339 750,73	325 693,02	14 057,71
60654030	Achats outillages machines CEE	3 900,00		3 900,00
60655000	Achats mat.outillages à main	85 524,20	47 036,37	38 487,83
60660000	Achats azote et hydrogène	219 747,73	201 321,04	18 426,69
60681000	Achats d'emballages	252 873,79	193 104,16	59 769,63
60681020	Achats d'emballages Exo	209 856,22	225 717,03	-15 860,81
60681070	Achats d'emballages Exclu TVA	3 607,20	8 122,00	-4 514,80
60686000	*Achats d'emballages	4 812,50	8 772,50	-3 960,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		9 923 809,74	17 145 748,49	-7 221 938,75
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		9 923 809,74	17 145 748,49	-7 221 938,75
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
61100000	Sous-traitance générale	3 496 908,90	3 417 812,64	79 096,26
61100030	Sous-traitance générale CEE	1 660 799,70	686 831,08	973 968,62
61100060	Sous-traitance générale Export	4 012,78	1 512,52	2 500,26
61105000	Sous-traitance - Dépannage Usinage	345 779,91	693 845,85	-348 065,94
61105030	Sous-traitance - Dépannage Usinage	710 081,59	652 384,66	57 696,93
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		6 217 582,88	5 452 386,75	765 196,13
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		6 217 582,88	5 452 386,75	765 196,13
REDEVANCES DE CREDIT-BAIL				
61222000	Crédit-bail matériels de production	58 421,37	277 559,49	-219 138,12
61250000	Crédit-bail immobilier	364 895,04	326 574,54	38 320,50
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		423 316,41	604 134,03	-180 817,62
TOTAL REDEVANCES DE CREDIT-BAIL		423 316,41	604 134,03	-180 817,62
LOCATIONS				
61320000	Locations immobilières	308 207,47	363 044,81	-54 837,34
61320070	Locations immobilières Exclu TVA		1 020,00	-1 020,00
61350000	Locations mobilières	1 135,00	51 517,03	-50 382,03
61351000	Locations véhicules utilitaires	32 950,48	30 607,99	2 342,49
61351020	Locations véhicules utilitaires Exo		3 099,98	-3 099,98

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
61351060	Locations mobilières	1 283,99		1 283,99
61351070	Locations automobiles VP	29 850,62	54 505,04	-24 654,42
61352000	Locations mobilières mat.production	346 743,80	297 107,60	49 636,20
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		720 171,36	800 902,45	-80 731,09
TOTAL LOCATIONS		720 171,36	800 902,45	-80 731,09
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
61520000	Entretien & réparation immobilier	100 341,19	118 751,92	-18 410,73
61520500	Audit/Certification/Contrôle/immobi	267 813,18	216 839,09	50 974,09
61521000	Entretien bâtiments et extérieurs	157 938,10	258 954,72	-101 016,62
61521020	Nettoyage des batiments Exo.		60,00	-60,00
61550000	Réparations outils de production	1 847 841,28	1 955 550,48	-107 709,20
61550030	Réparations outils de production CE	32 954,60	18 937,31	14 017,29
61550040	Sur biens mobiliers (entretien)	1 953,27		1 953,27
61550060	Réparations outils de production Ex	2 658,00		2 658,00
61550500	Audit/Certification/Contrôle outils	59 596,83	99 439,07	-39 842,24
61550530	Audit/Certification/Contrôle outils	50,00	100,00	-50,00
61550560	Audit/Certification/Contrôle outils	13 325,00	17 731,14	-4 406,14
61551000	Analyses,traitements,rejets,déchets	443 903,04	314 442,39	129 460,65
61552000	Entretien répar/véhicules utilitaire	100 236,58	87 682,32	12 554,26
61552020	Entretien répar/véhicules utilitaire	852,68		852,68
61552030	Entretien répar/véhicules utilitaire	417,62	1 226,88	-809,26
61552070	Entretien répar/automobiles VP	64 972,43	44 845,37	20 127,06
61555000	Entretien et réparations divers	217 712,27	316 110,56	-98 398,29
61560000	Maintenance machines de production	493 621,89	456 314,36	37 307,53
61560010	*Maintenance machines de production		9 500,00	-9 500,00
61561000	Maintenance bureautique & informati	737 743,94	583 467,91	154 276,03
61561030	Maintenance bureautique & informati	3 559,00	8 702,70	-5 143,70
61561060	Maintenance bureautique & informati	51 268,66	10 551,50	40 717,16
61561070	Maintenance bureautique & informati	556,67	1 083,33	-526,66
61565000	Maintenance diverse	36 489,98	47 825,89	-11 335,91
61565010	*Maintenance diverse enc.		-275,85	275,85
61565030	Maintenance	839,00		839,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		4 636 645,21	4 567 841,09	68 804,12
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		4 636 645,21	4 567 841,09	68 804,12
PRIMES D'ASSURANCES				
61610000	Assurances multirisque	30 459,99	27 293,66	3 166,33
61630000	Assurances transport	35 394,64	24 205,90	11 188,74
61640000	Assurances responsabilité civile	508 710,36	293 978,54	214 731,82
61650000	Assurances clients	180 122,67	227 141,18	-47 018,51
61680000	Assurances diverses	178 919,16	158 337,09	20 582,07
61690000	Assurances diverses à refacturer	213 403,65	391 952,05	-178 548,40
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 147 010,47	1 122 908,42	24 102,05
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		1 147 010,47	1 122 908,42	24 102,05

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
ETUDES ET RECHERCHES				
61700000	Etudes et recherches	61 209,54	65 434,85	-4 225,31
61700020	Etudes et recherches Exo.	27 950,00	17 250,00	10 700,00
61700030	Etudes et recherches CEE	13 337,05	-21 140,00	34 477,05
61700060	Etudes et recherches Export		5 688,95	-5 688,95
61700070	Etudes et recherches	480,00		480,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		102 976,59	67 233,80	35 742,79
TOTAL ETUDES ET RECHERCHES		102 976,59	67 233,80	35 742,79
DIVERS				
61810000	Documentation générale	15 399,28	10 033,96	5 365,32
61850000	Frais de colloques, séminaires, con	42 470,92	15 315,15	27 155,77
61860000	Frais de port sur facturation	74 076,85	40 122,66	33 954,19
61860030	Frais de port sur facturation CEE	22 543,95	15 036,10	7 507,85
61860060	Frais de port sur facturation Expor	1 640,70	238,00	1 402,70
61860070	Frais de port sur facturation Exclu		973,31	-973,31
61861000	Frais d'emballage sur facturation	88 135,45	40 007,15	48 128,30
61861030	Frais d'emballage sur facturation C	984,64	1 524,77	-540,13
61861060	Frais d'emballage sur facturation Ex	5 173,06	1 441,64	3 731,42
61861070	Divers		339,71	-339,71
61862000	Frais de gestion sur facturation	31 341,80	27 997,98	3 343,82
61862020	Frais de gestion sur facturation Ex	33,14		33,14
61862030	Frais de gestion sur facturation CE	622,16	868,57	-246,41
61862060	Frais de gestion sur facturation Ex	194,00	3 277,20	-3 083,20
61880000	Services extérieurs divers	186 118,53	163 454,01	22 664,52
61880030	Services extérieurs divers	992,04	2 280,00	-1 287,96
62810000	Cotisations	9 666,94	59 773,59	-50 106,65
62810020	Cotisations exo.	36 316,23	11 720,45	24 595,78
62810030	Cotisations CEE	1 094,00	3 422,00	-2 328,00
62810070	Cotisations exclu tva	3 045,17	11 097,77	-8 052,60
62811070	Cotisations exclu TVA	11 029,24	13 703,82	-2 674,58
62820000	Dons	6 000,00	2 000,00	4 000,00
62820070	Dons exclu tva	500,00	500,00	
62840000	Frais recrutement de personnel	122 466,45	212 320,00	-89 853,55
62840060	Frais de recrutement de personnel	5 336,00		5 336,00
62880000	Autres services extérieurs divers	218 731,15	225 821,26	-7 090,11
62880060	Autres services extérieurs divers E		385,18	-385,18
62882000	Prestation gardiennage	439 293,62	383 568,22	55 725,40
62883000	Autres prestations	221 202,10	162 368,32	58 833,78
62883030	Autres prestations CEE	386,36	1 452,53	-1 066,17
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 544 793,78	1 411 043,35	133 750,43
TOTAL DIVERS		1 544 793,78	1 411 043,35	133 750,43
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
62100000	Personnel extérieur à l'entreprise		13 746,56	-13 746,56
62110000	Personnel intérimaire	660 597,81	1 205 385,37	-544 787,56
62120000	Personnel Apprenti	322 528,12	142 004,37	180 523,75

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
62140000	Personnel détaché, prêté à l'entrep	304 040,93		304 040,93
62140030	Personnel détaché, prêté à l'entrep	278 568,94	373 855,58	-95 286,64
62140060	Personnel détaché ou prêté à l'entr	199 912,41		199 912,41
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 765 648,21	1 734 991,88	30 656,33
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		1 765 648,21	1 734 991,88	30 656,33
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
62220000	Commissions agents France	20 294,35	5 765,20	14 529,15
62220030	Commissions agents CEE		1 293,92	-1 293,92
62220060	Commissions agents Export	243 541,26	251 030,43	-7 489,17
62250000	*Rémunérations d'affacturage		192 584,82	-192 584,82
62251000	Rémunérations d'affacturage	1 335 031,64	433 985,50	901 046,14
62260000	Honoraires assurances	60 000,00	60 000,00	
62261000	Honoraires groupe	948 731,25	727 723,23	221 008,02
62261010	Honoraires groupe enc.		-39 696,23	39 696,23
62261060	Honoraires groupe Export	190 241,18	192 904,48	-2 663,30
62262000	Honoraires CAC	250 126,00	263 255,00	-13 129,00
62263000	Honoraires avocats	235 458,81	221 268,99	14 189,82
62263030	Honoraires avocats CEE	13 500,00	50 450,98	-36 950,98
62263060	Honoraires avocats Export	13 640,15	14 750,48	-1 110,33
62264000	Honoraires conseils	308 749,41	342 469,51	-33 720,10
62264030	Honoraires conseils CEE	3 002,00	7 243,53	-4 241,53
62264060	Honoraires conseils Export	2 647,72	1 597,34	1 050,38
62266000	Honoraires informatiques	177 312,18	168 154,77	9 157,41
62266070	Honoraires informatiques Exclu TVA	18 262,50	2 925,00	15 337,50
62269000	Honoraires divers	86 015,07	50 883,94	35 131,13
62269030	Honoraires divers CEE	144,00		144,00
62270000	Frais d'actes et de contentieux	21 961,97	22 584,61	-622,64
62280000	Autres rémunérations extérieures di	5 475,28	24 194,80	-18 719,52
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		3 934 134,77	2 995 370,30	938 764,47
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		3 934 134,77	2 995 370,30	938 764,47
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
62310000	Annonces et insertions	2 508,00	8 066,88	-5 558,88
62330000	Foires et expositions	20 919,17	1 617,84	19 301,33
62330030	Foires et expositions CEE	30 365,01		30 365,01
62330060	Foires et expositions Export	16 076,65		16 076,65
62340000	Cadeaux à la clientèle	1 467,91	859,40	608,51
62360000	Catalogues et brochures	114 916,81	60 910,02	54 006,79
62360030	Catalogues et brochures CEE	1 039,20	8 108,00	-7 068,80
62360060	Catalogues et brochures Export	4 333,35	3 466,67	866,68
62380030	Prospection, relations publiques CEE	54 883,74	30 565,94	24 317,80
62381000	Dons	2 000,00		2 000,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		248 509,84	113 594,75	134 915,09
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		248 509,84	113 594,75	134 915,09

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
62410000	Transports sur achats	65 314,72	118 012,89	-52 698,17
62410020	Transports sur achats Exo.	405,84	3 084,50	-2 678,66
62410030	Transports sur achats CEE	30 282,25	7 442,65	22 839,60
62410060	Transports sur achats Export	3 933,87	16 857,18	-12 923,31
62411500	Transp. sur achats - retraité déch	183 155,42	60 253,11	122 902,31
62411510	Transp. sur achats - retrait déchét	35 423,55	18 639,42	16 784,13
62420000	Transports sur ventes métropole	475 392,38	610 508,62	-135 116,24
62420030	Transports sur ventes métropole CEE		9 796,13	-9 796,13
62420070	Transports sur ventes métropole exc	10 015,18		10 015,18
62422000	Transports sur ventes USA/Canada	1 212 204,93	1 719 361,94	-507 157,01
62422020	Transports sur ventes	10 853,15		10 853,15
62422030	Transports sur ventes USA/Canada CE	-385,21	114 577,59	-114 962,80
62423000	Transports sur ventes provisions	49 119,76	-19 119,76	68 239,52
62424000	Transports sur ventes Asie/Océanie	176 277,13	363 241,01	-186 963,88
62424030	Transports sur ventes Asie/Océanie		97 655,07	-97 655,07
62425000	Transports sur ventes Europe		1 678,33	-1 678,33
62425030	Transports sur ventes Europe CEE	275 813,72	492 172,30	-216 358,58
62425060	Transports sur ventes Europe Export	805,00	16 354,19	-15 549,19
62426000	Transports sur ventes Amérique cent		380,82	-380,82
62427000	Transports sur ventes Moyen Orient	393 636,93	282 409,95	111 226,98
62427030	Transports sur ventes Moyen Orient	969,32	1 073,84	-104,52
62427060	Transports sur ventes Moyen Orient	2 214,00	7 162,20	-4 948,20
62430000	Transport entre établissem,chantier	125 398,12	164 522,54	-39 124,42
62430030	Transport entre établissem,chantier	84 235,54	73 937,79	10 297,75
62480000	Transports divers		48,19	-48,19
62480020	Transports divers exo.		1 583,11	-1 583,11
62480300	Transports divers à refacturer		65 721,25	-65 721,25
62480330	Transports divers à refacturer CEE		26 621,17	-26 621,17
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		3 135 065,60	4 253 976,03	-1 118 910,43
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		3 135 065,60	4 253 976,03	-1 118 910,43
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
62510000	Voyages et déplacements	145 995,16	72 146,26	73 848,90
62511000	Voyages et déplacements - Carburant	676,02		676,02
62512000	Voyages et déplacements formation		51,14	-51,14
62520000	Voyages et déplacements formation	1 711,61	7 756,68	-6 045,07
62560000	Missions	2 853,57	218,96	2 634,61
62561000	Frais de déplacement France	323 937,66	351 214,33	-27 276,67
62561030	Frais de déplacement CEE	13 116,31	15 392,06	-2 275,75
62561060	Frais de déplacement Export	23 414,01	25 183,03	-1 769,02
62570000	Réceptions	12 985,04	9 950,42	3 034,62
62570030	Réceptions CEE	580,97	1 339,95	-758,98
62570060	Réceptions HORS CEE	7 689,21	7 995,73	-306,52
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		532 959,56	491 248,56	41 711,00
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		532 959,56	491 248,56	41 711,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
62610000	Affranchissements	17 240,59	15 371,84	1 868,75
62610020	Affranchissements exo.		138,31	-138,31
62630000	Frais de téléphone	93 924,36	104 223,89	-10 299,53
62630010	*Frais de téléphone enc.	-322,88	1 591,90	-1 914,78
62630020	Frais de téléphone exo.	-100,00	85,38	-185,38
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		110 742,07	121 411,32	-10 669,25
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		110 742,07	121 411,32	-10 669,25
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
62751000	*Frais & Commission Eurofactor		26 773,34	-26 773,34
62760000	Frais de dossiers Emprunts		10 000,00	-10 000,00
62770000	Frais crédit documentaire banque	88 722,20	46 951,31	41 770,89
62780000	Autres frais et commissions bancair	271 127,34	265 112,07	6 015,27
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		359 849,54	348 836,72	11 012,82
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		359 849,54	348 836,72	11 012,82
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		35 316 867,75	41 752 604,91	-6 435 737,16
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
63120000	Taxe d'apprentissage	131 211,56	175 244,03	-44 032,47
63130000	Particip. employeurs/formation cont	195 474,34	203 337,52	-7 863,18
63330000	Particip.empl/formation continue(or	112 117,44	71 197,43	40 920,01
63330020	Particip.empl/formation continue(or		2 976,00	-2 976,00
63330060	Particip.empl/formation continue(or		925,00	-925,00
63330070	Particip.empl/formation continue(or		8 093,00	-8 093,00
63340000	Particip. employeurs/effort constru	86 831,32	95 313,10	-8 481,78
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		525 634,66	557 086,08	-31 451,42
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		525 634,66	557 086,08	-31 451,42
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
63511000	CVAE	315 322,00	536 694,00	-221 372,00
63511100	CFE	307 918,11	340 583,00	-32 664,89
63512000	Taxes foncières	456 485,32	465 797,99	-9 312,67
63514000	Taxes sur les véhicules des société	32 613,17	36 095,50	-3 482,33
63530000	Droit de douanes	743 553,73	322 634,42	420 919,31
63530030	Droit de douanes CEE	-233,29	145 066,10	-145 299,39
63530060	Droit de douanes Export	592 524,28	282 143,74	310 380,54
63580000	Autres droits et taxes	107 447,00	20,00	107 427,00
63581000	Taxes sur les bureaux	774,00	1 537,00	-763,00
63710000	Contribution sociale de solidarité	237 244,00	307 190,00	-69 946,00
63780000	Taxes diverses	157 274,95	199 743,94	-42 468,99
63780030	Taxes diverses CE	1 272,75	3 122,43	-1 849,68
63780070	Taxes diverses exclu tva		497,40	-497,40
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		2 952 196,02	2 641 125,52	311 070,50
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		2 952 196,02	2 641 125,52	311 070,50

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		3 477 830,68	3 198 211,60	279 619,08
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
64110000	Salaires et appointements	13 503 379,47	14 279 413,29	-776 033,82
64111600	Salaires - rachat RTT		2 400,25	-2 400,25
64112000	Salaires, appointements - 13ème moi	1 231 542,92	1 251 333,56	-19 790,64
64112900	Salaires, appointements - prov 13è	-3 556,55		-3 556,55
64120000	Congés payés	2 078 042,91	2 114 135,47	-36 092,56
64129000	Provisions congés payés	-48 058,36	29 550,59	-77 608,95
64130000	*13 ème mois	2 244,06	58 478,04	-56 233,98
64131000	Primes d'ancienneté	726 293,19	806 368,03	-80 074,84
64132000	Primes de présence	96 673,19	114 297,43	-17 624,24
64133000	*Primes de production	5 326,16	27 981,66	-22 655,50
64135100	Primes de panier soumises	2 856,54	6 183,10	-3 326,56
64135200	Primes de panier non soumises	67 741,20	77 010,70	-9 269,50
64136000	Primes diverses	1 083 494,15	748 573,77	334 920,38
64136200	Primes diverses non soumises	412 628,73	599 075,31	-186 446,58
64136300	Indemnités CSG RUPTURE		14 045,03	-14 045,03
64138000	Gratifications stagiaires (paye)	2 457,04	24 639,64	-22 182,60
64138100	Gratifications médailles du travail	6 164,00	12 815,00	-6 651,00
64138200	Gratific. stagiaires non imp.(hors	4 941,05	3 795,47	1 145,58
64139000	Provisions autres primes et indemni	74 442,40	292 781,44	-218 339,04
64141000	Indemnités SS et accident du travail	213 508,41	199 976,59	13 531,82
64142000	Indemnités de transport non imposab	309 816,81	323 484,25	-13 667,44
64143000	Indemnités de précarité		34,87	-34,87
64144200	Indemnités de licenciement non impo	823 169,90	321 116,64	502 053,26
64145000	*Autres indemnités non imposables		24 258,50	-24 258,50
64146100	Indemnités rupture convent. soumise		40 854,70	-40 854,70
64146200	Indemnités rupture convent. non sou	75 463,82	332 099,62	-256 635,80
64146300	Indemnités rupture convent. soumis	204 834,46	180 958,16	23 876,30
64146400	Indemnités rupture conv.soumises no		112 039,30	-112 039,30
64147100	Indemnités départ retraite soumises	30 534,76	51 737,28	-21 202,52
64148100	Autres indemnités imposables	114 325,41	139 783,05	-25 457,64
64148200	Autres indemnités non imposables		595,38	-595,38
64148300	Allocations fin de carrière	99 493,28	38 754,41	60 738,87
64148410	Indemnités reclassement non imposab	108 563,37	52 495,36	56 068,01
64148600	Indemnités Chômage Partiel		9 047,88	-9 047,88
64170000	Avantages en nature	66 808,12	63 097,47	3 710,65
64180000	Avantages en nature	-66 808,12	-63 097,47	-3 710,65
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		21 226 322,32	22 290 113,77	-1 063 791,45
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		21 226 322,32	22 290 113,77	-1 063 791,45
CHARGES SOCIALES				
64510000	Cotisations à l'URSSAF	5 875 180,34	6 123 407,64	-248 227,30
64520000	Cotisations aux mutuelles	201 269,39	202 593,43	-1 324,04
64530000	Cotisations aux caisses de retraite	1 692 539,31	1 679 107,34	13 431,97

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
64581000	Cotisations régime prévoyance	94 504,67	89 568,35	4 936,32
64581100	*Cotisations régime prévoyance	89 669,41	83 632,34	6 037,07
64585000	*Cotisations Regime Prevoyance	748,53	5 723,15	-4 974,62
64710000	*Comité d'établissement	2 868,16	11 284,34	-8 416,18
64711000	Restauration	139 835,69	103 659,02	36 176,67
64712000	Cantine	143 503,93	151 205,96	-7 702,03
64712030	Prestations directes	715,00		715,00
64713000	Remboursements repas	-36 392,62	-35 839,60	-553,02
64720000	Médecine du travail		1 248,00	-1 248,00
64720900	*Autres charges sociales FTC		100,40	-100,40
64721000	Comité d'établissement	100 699,87	113 152,41	-12 452,54
64721100	Comité d'établissement	103 815,75	97 105,77	6 709,98
64740000	Oeuvres sociales diverses	136,50	259,50	-123,00
64750000	Médecine du travail, Pharmacie	35 647,89	23 014,82	12 633,07
64760000	Médailles du travail	15 361,00	14 797,00	564,00
64770000	Abondement FCPE	72 947,53		72 947,53
Total 2052/FZ - Charges sociales N		8 533 050,35	8 664 019,87	-130 969,52
TOTAL CHARGES SOCIALES		8 533 050,35	8 664 019,87	-130 969,52
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
64880000	Autres charges de personnel	32 081,83	1 168 270,74	-1 136 188,91
64891000	Provisions ch.sociales/ primes indem	54 687,88	131 752,78	-77 064,90
64893000	Provisions charges sociales/congés	-26 331,41	10 147,20	-36 478,61
64894000	Provisions charges sociales / 13ème	1 926,91		1 926,91
Total 2052/FZ - Charges sociales N		62 365,21	1 310 170,72	-1 247 805,51
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		62 365,21	1 310 170,72	-1 247 805,51
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		29 821 737,88	32 264 304,36	-2 442 566,48
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
68111000	Dotations amortis./ immob. incorpor	6 314 353,98	7 717 435,98	-1 403 082,00
68112000	Dotations amortis./ immob. corporel	7 246 243,46	7 393 064,15	-146 820,69
68120000	Dotations amortis./charges d'expl.	658 911,38	329 455,68	329 455,70
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux amortissem		14 219 508,82	15 439 955,81	-1 220 446,99
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		14 219 508,82	15 439 955,81	-1 220 446,99
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
68171000	Dotations prov./dépréc. stocks	1 320 270,33	129 912,63	1 190 357,70
68173000	Dot. prov. dépréc. stocks et en-cou	2 035 067,48	463 073,33	1 571 994,15
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux provisions N		3 355 337,81	592 985,96	2 762 351,85
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		3 355 337,81	592 985,96	2 762 351,85
PROVISIONS				
68151000	Dotations amortis./ risques et char	769 543,00	700 400,89	69 142,11
68152000	Dotations prov.perte change exploi	6 096,81	839 651,26	-833 554,45
68153000	Dotations prov./ pensions et retrain		251 500,00	-251 500,00
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations aux provision:		775 639,81	1 791 552,15	-1 015 912,34

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL PROVISIONS		775 639,81	1 791 552,15	-1 015 912,34
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		18 350 486,44	17 824 493,92	525 992,52
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
65100000	Redevances pour concessions,brevets	65 428,00	32 622,00	32 806,00
65110000	Redevances pour concessions,brevets	9 181,00	10 719,00	-1 538,00
65110070	Redevances pour concessions,brevets		1 700,00	-1 700,00
65410000	Créances irrécouvrables - Exercice	234 115,78		234 115,78
65600000	Pertes change créances & dettes cci	1 083 369,06	716 356,51	367 012,55
65800000	Charges diverses de gestion courant	8 002 027,41	5 011 964,73	2 990 062,68
Total 2052/GE - Autres charges N		9 394 121,25	5 773 362,24	3 620 759,01
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		9 394 121,25	5 773 362,24	3 620 759,01
TOTAL AUTRES CHARGES		9 394 121,25	5 773 362,24	3 620 759,01
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
68651000	Dotations prov./risques et ch. fina		646 024,68	-646 024,68
68661000	Dotations prov./dépréc. élém. finan	668 480,53	962 331,64	-293 851,11
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		668 480,53	1 608 356,32	-939 875,79
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		668 480,53	1 608 356,32	-939 875,79
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
66110000	Intérêts des emprunts et dettes	334 470,04	427 278,74	-92 808,70
66150000	Intérêts comptes courants	4 730 916,67	4 744 301,56	-13 384,89
66160000	Intérêts bancaires et sur opér. de	2 852,94	11 092,55	-8 239,61
66500000	Escomptes accordés	1 021,29		1 021,29
66500030	Escomptes accordés CEE	8 003,78	17 633,39	-9 629,61
66500060	Escomptes accordés Export	3 130,10	35 137,36	-32 007,26
66501000	Escomptes accordés France		16 232,07	-16 232,07
66553000	Escomptes accordés France	17 602,46	9 656,84	7 945,62
66553030	Escomptes accordés CEE	1 693,99	11 870,45	-10 176,46
66553060	Escomptes accordés export	3 459,93	3 235,38	224,55
66800000	Autres charges financières	0,01		0,01
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		5 103 151,21	5 276 438,34	-173 287,13
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		5 103 151,21	5 276 438,34	-173 287,13
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
66600000	Pertes de change	100 062,49	33 295,47	66 767,02
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		100 062,49	33 295,47	66 767,02
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		100 062,49	33 295,47	66 767,02
TOTAL CHARGES FINANCIERES		5 871 694,23	6 918 090,13	-1 046 395,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
67110000	Pénalités sur marchés (débits payés)	314,02	23 794,78	-23 480,76
67110030	Pénalités sur marchés (débits payés)		2 710,00	-2 710,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
67120000	Pénalités, amendes fiscales et péna	5 609,58	77,00	5 532,58
67180000	Autres charges except./ opér. de ge	18 673 362,59	18 326 105,66	347 256,93
67200000	Autres charges except./ exerc. anté	617 657,09	102 378,13	515 278,96
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		19 296 943,28	18 455 065,57	841 877,71
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		19 296 943,28	18 455 065,57	841 877,71
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
67500000	*Valeurs comptables des él. d'actif		45 957,40	-45 957,40
67510000	Val.compt. élt. act. cédés-immo. inc	68 212,74	2 446 541,24	-2 378 328,50
67520000	Val.compt. élt. act. cédés - immo. c	3 655 087,37	4 270 241,15	-615 153,78
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		3 723 300,11	6 762 739,79	-3 039 439,68
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		3 723 300,11	6 762 739,79	-3 039 439,68
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
68725000	Dotations amortissements dérogatoire	2 139,13	8 947,51	-6 808,38
68750000	Dotations prov./risques et ch. exce	2 794 978,00	676 791,20	2 118 186,80
68760000	Dotations amortis./ exceptionnel st		4 590 261,34	-4 590 261,34
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions N		2 797 117,13	5 276 000,05	-2 478 882,92
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		2 797 117,13	5 276 000,05	-2 478 882,92
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		25 817 360,52	30 493 805,41	-4 676 444,89
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
69100000	Participation des salariés aux résu	858 874,94	290 549,00	568 325,94
Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N		858 874,94	290 549,00	568 325,94
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		858 874,94	290 549,00	568 325,94
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		858 874,94	290 549,00	568 325,94
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
69810000	Intégration Fiscale - Charges	3 413 292,00	1 102 789,86	2 310 502,14
69900000	Crédit Impôt recherche	-859 311,00	-1 006 397,00	147 086,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		2 553 981,00	96 392,86	2 457 588,14
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 553 981,00	96 392,86	2 457 588,14
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 553 981,00	96 392,86	2 457 588,14

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
70711000	Ventes de marchandises France 20 %	984 156,82	388 146,37	596 010,45
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		984 156,82	388 146,37	596 010,45
70711030	Marchandise (ou groupe) A	188 688,68		188 688,68
70711060	Ventes de marchandises Export	772 593,82	1 121 168,11	-348 574,29
70730030	Ventes de marchandises CEE		120 234,43	-120 234,43
70740060	Ventes de marchandises Export		64 674,05	-64 674,05
Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommunautaire		961 282,50	1 306 076,59	-344 794,09
70111000	Ventes de produits finis France 20	28 493 056,20	27 292 347,91	1 200 708,29
70111020	Ventes de produits finis Exo	1 530 114,67	1 626 940,04	-96 825,37
70119900	Ventes de produits finis Reclst Fra		139 000,00	-139 000,00
70910000	Rabais,rem.,rist./ventes France	758,76	23 447,38	-22 688,62
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		30 023 929,63	29 081 735,33	942 194,30
70310030	Ventes de déchets CEE	2 702 131,35	5 028 751,84	-2 326 620,49
70310060	Ventes de déchets Export	734 724,98	96 679,33	638 045,65
70910030	Rabais,rem.,rist./ventes CEE	-8 557,35	-30 352,97	21 795,62
70910060	Rabais,rem.,rist./ventes Export	207 574,23	-426 036,16	633 610,39
Total 2052/FE - Production de biens vendue, exportation et livraison intracommunautaire		3 635 873,21	4 669 042,04	-1 033 168,83
70802020	Ventes produits annexes France Exo	1 000,00		1 000,00
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		1 000,00		1 000,00
77800000	Autres produits exceptionnels	410 742,56		410 742,56
77880000	Autres produits exceptionnels	833,28	12 016,96	-11 183,68
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		411 575,84	12 016,96	399 558,88
TOTAL		36 017 818,00	35 457 017,29	560 800,71
TOTAL		36 017 818,00	35 457 017,29	560 800,71
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
70700000	Ventes de marchandises France	37 500,00	90 000,00	-52 500,00
70710000	Ventes de marchandises France	19 755,81	38 372,94	-18 617,13
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		57 255,81	128 372,94	-71 117,13
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		57 255,81	128 372,94	-71 117,13
VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT				
70710030	Ventes de marchandises CEE	99 693,13	86 210,21	13 482,92
70710060	Ventes de marchandises Export		618,50	-618,50
Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommunautaire		99 693,13	86 828,71	12 864,42
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT		99 693,13	86 828,71	12 864,42
PRODUCTION VENDUE - FRANCE				
70109100	Ventes Outillages France	1 400,00	2 200,00	-800,00
70110000	Ventes de produits finis France	4 754 618,07	6 630 852,77	-1 876 234,70
70110020	Ventes de produits finis France Exo	181 554,71	124 989,02	56 565,69
70310000	Ventes de déchets France	-8 405,55	17 292,15	-25 697,70

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
70310020	Ventes de déchets France Exo	2 313 117,03	1 409 430,60	903 686,43
70310050	Ventes de déchets /Art. 283	381 553,84	268 747,28	112 806,56
70310070	Ventes de déchets Exclu TVA	15 444,05	11 022,15	4 421,90
70310090	Ventes de déchets Intraco		0,03	-0,03
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		7 639 282,15	8 464 534,00	-825 251,85
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE		7 639 282,15	8 464 534,00	-825 251,85
PRODUCTION VENDUE - EXPORT				
70109130	Ventes Outillages CEE		5 580,00	-5 580,00
70109160	Ventes Outillages Export	13 920,00	26 355,00	-12 435,00
70110030	Ventes de produits finis CEE	15 857 294,43	17 597 236,59	-1 739 942,16
70110060	Ventes de produits finis Export	26 147 104,90	35 670 333,78	-9 523 228,88
70111030	Ventes de produits finis CEE	15 966 348,34	19 714 028,48	-3 747 680,14
70111060	Ventes de produits finis Export	79 266 508,25	86 948 965,21	-7 682 456,96
Total 2052/FE - Production de biens vendue, exportation et livraison intracommunautaire		137 251 175,92	159 962 499,06	-22 711 323,14
TOTAL PRODUCTION VENDUE - EXPORT		137 251 175,92	159 962 499,06	-22 711 323,14
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
70411000	Travaux à façon France 20 %	2 556,00	31 900,61	-29 344,61
70610000	Prestations de services France	27 733,04	35 032,23	-7 299,19
70610020	Prestations de services France Exo	2 660,00	3 420,00	-760,00
70611000	Prestations de services France 20 %	4 576,50	8 245,20	-3 668,70
70613000	Facturation Surcoût Energie - Franc	1 217 417,70	314 216,94	903 200,76
70613020	Facturation Surcoût Energie - Franc	43 376,73	26 055,95	17 320,78
70801000	Ventes produits annexes France	4 162,42	40 954,63	-36 792,21
70801020	Ventes produits annexes France Exo	27 405,00		27 405,00
70801050	Ventes produits annexes / Art. 283	140,60	106,20	34,40
70801100	Ventes produits annexes France 20 %	1 055,54	944,46	111,08
70801120	Ventes produits annexes France Exo	6 034,23	501,02	5 533,21
70850000	Ports & frais accessoires facturés	766,40	2 697,38	-1 930,98
70850020	Ports & frais accessoires facturés	460,80		460,80
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		1 338 344,96	464 074,62	874 270,34
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		1 338 344,96	464 074,62	874 270,34
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
70610030	Prestations de services CEE	58 690,77	41 647,30	17 043,47
70610060	Prestations de services Export	39 627,17	24 308,79	15 318,38
70611030	Prestations de services	70 800,00	70 800,00	
70611060	Prestations de services Export		30 349,88	-30 349,88
70613030	Facturation Surcoût Energie - CEE	1 180 611,23	434 603,79	746 007,44
70613060	Facturation Surcoût Energie - Expor	4 875 418,33	1 458 306,36	3 417 111,97
70801060	Ventes produits annexes Export		500,00	-500,00
70801130	Produits des activités annexes	1 639,06	52 604,88	-50 965,82
70850030	Ports & frais accessoires facturés	2 000,00	2 018,37	-18,37
70850060	Ports & frais accessoires facturés	150 592,42	485 745,64	-335 153,22
Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intracommunautai		6 379 378,98	2 600 885,01	3 778 493,97
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		6 379 378,98	2 600 885,01	3 778 493,97

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		152 765 130,95	171 707 194,34	-18 942 063,39
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION STOCKEE				
71330000	Var. stocks pdts en cours	-10 456,26	85 504,38	-95 960,64
71331000	Var de stocks des pdts en cours mat	-2 026 203,65	4 579 798,19	-6 606 001,84
71331100	Var de stocks des pdts en cours tra	-140 312,71	830 122,68	-970 435,39
71331200	Var. stocks pdts en cours - matière	125 511,00	-923 100,00	1 048 611,00
71355000	Var de stocks de pdts finis matière	946 802,42	-811 829,37	1 758 631,79
71355100	Var de stocks de pdts finis transfo	2 999 963,17	-1 642 574,22	4 642 537,39
71355200	Var. stocks pdts finis - matière	361 706,00	-478 402,00	840 108,00
Total 2052/FM - Production stockée N		2 257 009,97	1 639 519,66	617 490,31
TOTAL PRODUCTION STOCKEE		2 257 009,97	1 639 519,66	617 490,31
PRODUCTION IMMOBILISEE				
72000000	Production immobilisée	4 061 239,00	4 630 834,00	-569 595,00
Total 2052/FN - Production immobilisée N		4 061 239,00	4 630 834,00	-569 595,00
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE		4 061 239,00	4 630 834,00	-569 595,00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
74000000	Subventions d'exploitation	964 936,00	919 795,00	45 141,00
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		964 936,00	919 795,00	45 141,00
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		964 936,00	919 795,00	45 141,00
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
78150000	Reprises/prov. pour risques et ch.	689 244,97	934 950,26	-245 705,29
78152000	Reprises/prov. Perte Change Exploit	839 651,26		839 651,26
78173000	Reprises prov.dépréc. stocks et en-	727 676,41	2 906 766,71	-2 179 090,30
78174000	Reprises/prov. Créances douteuses	35 272,20		35 272,20
79100000	Transferts de charges d'exploitatio	7 623 074,20	5 007 263,78	2 615 810,42
79101100	TCE - Matières premières	249 545,52	986 139,81	-736 594,29
79103700	TCE - Marge sur marchandise	28 531,40		28 531,40
79105100	TCE - EC - Produits intermédiaires	1 073 694,47	145 911,93	927 782,54
79105500	TCE - PF - Produits finis	453 064,52	602 244,12	-149 179,60
79106000	TCE - Facturation surcoût énergie	-22 602,06	2 974 686,74	-2 997 288,80
79106130	TCE - Electricité et gaz	872 471,87	2 707 159,19	-1 834 687,32
79106325	TCE - Huiles lubrification	-6 000,00		-6 000,00
79106330	TCE - Mat. consommables diverses	11 709,18	1 204 565,62	-1 192 856,44
79106340	TCE - Outillages & acier outillage	4 831 384,14		4 831 384,14
79106345	TCE - Petits outillages et matériel	-2 000,00	245 785,00	-247 785,00
79106350	TCE - Pièces de rechange	10 373,96	14 214,68	-3 840,72
79106400	TCE - Fournitures administratives		288,00	-288,00
79106830	TCE - Emballages CEE		6 614,50	-6 614,50
79111000	TCE - Sous traitance générale		46 401,80	-46 401,80
79113512	TCE - Locations mobilières	51 068,20	129 066,66	-77 998,46
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

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
79115630	TCE - Maintenance informatique CEE	32 282,61	48 853,93	-16 571,32
79115650	TCE - Maintenance diverse	318 644,79	199 619,33	119 025,46
79115660	TCE - Maintenance Informatique Expo	12 410,87	11 466,07	944,80
79116800	TCE - Assurances diverses	108 042,58	77 958,56	30 084,02
79116830	TCE - Assurances diverses CEE	188 333,17	157 407,00	30 926,17
79116860	TCE - Assurances diverses Export	24 335,12	22 957,00	1 378,12
79118800	TCE - Services extérieurs divers	23 753,70	20 427,19	3 326,51
79118830	TCE - Services extérieurs divers CE		2 882,88	-2 882,88
79121000	TCE - Personnel extérieur	147 510,05	25 245,77	122 264,28
79122100	TCE - Autres charges 62....		15 000,00	-15 000,00
79122630	TCE - Honoraires CEE	17 130,00		17 130,00
79122640	TCE - Honoraires Conseil & Avocat	229 262,00	246 782,27	-17 520,27
79122660	TCE - Honoraires export	6 750,00		6 750,00
79122700	TCE - Frais d'actes	11 701,44		11 701,44
79124330	TCE - Transports entre Ets CEE	34 893,00	67 104,77	-32 211,77
79124800	TCE - Transports divers	93 414,37	18 038,35	75 376,02
79124820	TCE - Transports divers Exo.	63 956,49	43 502,77	20 453,72
79124830	TCE - Transports divers CEE		6 770,00	-6 770,00
79124860	TCE - Transports divers Export		4 102,13	-4 102,13
79124870	TCE - Transports divers Exclu tva		236,09	-236,09
79125100	TCE - Voyages et Déplacements	103,20	149,06	-45,86
79126300	TCE - Frais de téléphone		279,89	-279,89
79128000	TCE - Services extérieurs divers	97 006,59	16 789,12	80 217,47
79133000	TCE - Formation		2 477,48	-2 477,48
79135110	TCE - Impôts et taxes	38 073,87	92 036,09	-53 962,22
79135111	TCE - CFE		25 001,00	-25 001,00
79135120	TCE - Taxes foncières	73 449,20	5 110,00	68 339,20
79135999	TCE - Impôts et taxes	98 663,47	30 904,36	67 759,11
79147000	TCE - Chargdes restaurant entrepris		1 381,00	-1 381,00
79148600	TCE - Indemnités Chômage Partiel		9 012,57	-9 012,57
79148800	TCE - Autres charges de personnel	2 097 103,95	3 089 325,38	-992 221,43
79148830	TCE - Autres charges de personnel C	63 920,00		63 920,00
79162280	TCE - Autres Commissions extérieure	26 438,76		26 438,76
79165400	TCE - Créances irrécouvrables	234 115,78		234 115,78
79176000	TPE - Facturation surcoût énergie		-3 149 009,92	3 149 009,92
79177180	TCE - Remboursement Assurances	15 550,75	105 740,79	-90 190,04
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges N		21 523 006,00	19 129 740,24	2 393 265,76
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		21 523 006,00	19 129 740,24	2 393 265,76
AUTRES PRODUITS				
75200000	Loyer perçu	1 829,40	2 195,28	-365,88
75600000	Gains change créances & dettes ccia	308 302,55	1 798 809,55	-1 490 507,00
75800000	Produits divers de gestion courante	18 339,10	19 000,51	-661,41
Total 2052/FQ - Autres produits N		328 471,05	1 820 005,34	-1 491 534,29
TOTAL AUTRES PRODUITS		328 471,05	1 820 005,34	-1 491 534,29
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		29 134 662,02	28 139 894,24	994 767,78

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
76110000	Revenus des titres de participation	657 308,08	3 180 090,53	-2 522 782,45
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		657 308,08	3 180 090,53	-2 522 782,45
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		657 308,08	3 180 090,53	-2 522 782,45
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
76240000	Revenus des prêts		242,52	-242,52
76240060	Revenus des prêts	1 096,12	43 701,29	-42 605,17
Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé N		1 096,12	43 943,81	-42 847,69
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		1 096,12	43 943,81	-42 847,69
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
76500000	Escomptes obtenus	18,55	14,76	3,79
76800000	Autres produits financiers	1 854 499,03	608 951,72	1 245 547,31
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		1 854 517,58	608 966,48	1 245 551,10
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		1 854 517,58	608 966,48	1 245 551,10
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
78650000	Reprises/prov. risques et charges f	646 024,68	285 323,30	360 701,38
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N		646 024,68	285 323,30	360 701,38
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE		646 024,68	285 323,30	360 701,38
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
76600000	Gains de change	11 525,39	66 213,04	-54 687,65
Total 2052/GN - Différences positives de change N		11 525,39	66 213,04	-54 687,65
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		11 525,39	66 213,04	-54 687,65
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		3 170 471,85	4 184 537,16	-1 014 065,31
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
77180000	Autres produits except/opér. de ge	449 646,25	3 874 505,23	-3 424 858,98
77180060	Autres produits except/opér. de ge		-5 809,14	5 809,14
77200000	Produits sur exercices antérieurs	1 252 620,29	26 726,57	1 225 893,72
77300000	Boni de Liquidation - Produits	62 633,17	295 280,27	-232 647,10
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		1 764 899,71	4 190 702,93	-2 425 803,22
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		1 764 899,71	4 190 702,93	-2 425 803,22
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
77520000	Pdts cession immo. corporelles	4 058 691,56	2 835 731,90	1 222 959,66
77520020	Pdts cession immo. corporelles	39 000,00	3 787,60	35 212,40
77520030	Pdts cession immo. corporelles	59 506,00	102 000,00	-42 494,00
77520060	Immobilisations corporelles	45 000,00		45 000,00
77520070	Pdts cession immo. corporelles	35 846,75		35 846,75
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		4 238 044,31	2 941 519,50	1 296 524,81
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		4 238 044,31	2 941 519,50	1 296 524,81

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
78725000	Reprise / Amortissements dérogatoire	526 563,96	604 903,49	-78 339,53
78750000	Reprises/prov. risques et charges e	326 791,20	324 921,51	1 869,69
78760000	Reprises/Amortissements exceptionne	5 114 164,60	775 741,00	4 338 423,60
78761000	Reprises/Dépréciations exceptionnel	206 021,65		206 021,65
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		6 173 541,41	1 705 566,00	4 467 975,41
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		6 173 541,41	1 705 566,00	4 467 975,41
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		12 176 485,43	8 837 788,43	3 338 697,00

LEBRONZE ALLOYS

Société par Actions Simplifiée au capital de 12 494 622,20 euros

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

RCS Châlons en Champagne n° 572 196 129

DocuSigned by:

Michel DUMONT

F76E1E0CC1D4476...

**PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
EN DATE DU 14 MAI 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,
Le quatorze mai à 11h00,

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 :

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

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 Présent 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 2023 ;
- Rapport général du Commissaire aux Comptes sur l'examen de ces comptes ;
- Approbation des comptes sociaux 2023 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 2023 ;
- Rapport général du Commissaire aux Comptes sur l'examen de ces comptes consolidés ;

- Approbation des comptes consolidés 2023 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 2023,
- 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 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIÈME RÉOLUTION
Affectation du résultat

Le résultat de l'exercice 2023 s'élevant à :	25 291 447,00 euros
+ report à nouveau antérieur :	(6 788 752,00) euros
= Résultat affectable :	18 502 695,00 euros

L'assemblée générale, propose d'affecter :

⇒ Une partie à titre de dividendes aux associés pour :	8 026 842,40 euros
Soit 6,20 euros par action	
⇒ Et le solde au report à nouveau pour :	10 475 852,60 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 règlementées.

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 2023 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 2023.

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, les associés auront à se prononcer pour :

- (i) autoriser 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) décider 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) donner 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) fixer 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 RÉOLUTION 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 12 h 15.

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

FINANCIÈRE LBA
Présidée par 6-24 Holding
Représentée par M. Michel DUMONT

DocuSigned by:
Dumont Michel
F76E1E0CC1D4476...

**LEBRONZE ALLOYS**

Société par Actions Simplifiée au capital de 12 494 622,20 € euros

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

RCS Châlons en Champagne n° 572 196 129

DocuSigned by:

Michel DUMONT

F76E1E0CC1D4476...

**RAPPORT DU PRÉSIDENT À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DU 14 MAI 2024
SUR LES COMPTES SOCIAUX DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023**

Mesdames, Messieurs,

Conformément aux dispositions de la Loi et des Statuts de la Société, nous vous présentons un compte rendu de l'activité de votre Société et soumettons à votre approbation les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

1. Faits marquants de l'exercice écoulé

L'année 2023 est marquée par des résultats historiques, bien qu'un peu deçà des anticipations.

2023 a confirmé l'émergence de nouveaux schémas de mondialisation, malheureusement influencée par la multiplication des crises géopolitiques.

Sur nos marchés, en Europe, le principal moteur économique, l'Allemagne, est en récession, ce qui est partiellement compensé par la bonne tenue des autres pays. La Chine, qui devait repartir en 2023 a connu des difficultés qui semblent s'estomper en début 2024. L'activité aux USA est de bonne tenue.

Après le succès du Plan Rebond, la Société a achevé ses opérations de recentrage de l'activité sur les alliages de cuivre et nickel de haute spécialité et a lancé le Plan Conquête, destiné à renforcer et développer les ventes de la Société.

En 2023, les principaux marchés de la société ont été en croissance. C'est le cas de l'aéronautique où les ventes ont légèrement dépassé l'objectif. Par contre les secteurs liés à l'électronique, où les sous-jacents long terme sont dynamiques, ont connu des difficultés non anticipées, liées à des surstocks dans la chaîne de production sur nos produits.

Le développement des ventes passe également par l'excellence industrielle et l'innovation.

Aussi, un travail considérable a été mené pour rationaliser les productions, annihiler les retards, produire avec une prise d'avance, tout en optimisant le cash-flow. Ce modèle est en cours de déploiement sur tous les sites de production.

Cette rationalisation va encore s'intensifier avec le développement d'un réseau de centres de services internes à la Société. Ainsi, outre le renforcement du centre de services situé au Royaume Uni, un premier centre de services a été créé aux Etats Unis et d'autres projets sont en cours de finalisation. Leur vocation est à la fois de vendre et fournir des services qui ne peuvent être rendus aux clients utilisateurs à partir des usines, ou via le réseau de distribution traditionnel.

Au plan de l'innovation, les équipes de Recherche et Développement œuvrent constamment sur la mise au point d'alliages et de procédés nouveaux avec la préoccupation d'une mise plus rapide sur le marché.

La réduction des consommations, en particulier de l'eau, et des émissions polluantes se poursuit avec succès.

Ces progrès continus sont audités selon les normes ISO 50001 et désormais certifiés dans plusieurs sites de production. Au même titre que l'assurance qualité, la démarche environnementale, longtemps considérée comme une gestion de risque, évolue vers une vision de création de valeur.

Plus globalement, la politique de responsabilité sociétale et environnementale a été labellisée « Or » par la société de notation Ecovadis, plaçant la Société dans le Top 2% du panel évalué.

Enfin, le programme d'actionnariat salarié, repris en 2023 après une interruption liée à la crise Covid, a attiré plus d'un salarié sur deux.

2. Activité au cours de l'exercice écoulé

Le chiffre d'affaires de l'année 2023 s'établit à 188,37 M€ contre 207,15 M€ en 2022. Cette évolution n'est pas représentative de l'activité, mais est liée aux baisses des cours du cuivre et plus significativement du nickel.

Il a été réalisé en 2023 des investissements pour 11,48 M €.

La valeur nette des stocks est de 39,75 M€ en 2023 contre 43,35 M€ en 2022.

3. Activités en matière de recherche et développements

La Société poursuit ses activités en matière de recherche et développement, qui restent toujours un axe fondamental de pérennisation et développement de ses activités.

En 2023, les montants des crédits d'impôts sont les suivants :

– Crédit d'impôt Recherche : 859,31 K€

4. Résultats pendant l'exercice écoulé

Les comptes arrêtés au 31 décembre 2023, qui sont établis selon les mêmes normes et les mêmes méthodes que les années précédentes, font apparaître :

Résultat net comptable :

Le résultat net comptable est de 25 291,45 K€ pour 11 441,56 K€ en 2022.

Résultat d'exploitation :

Le résultat d'exploitation s'élève à 44 728,94 K€ pour 36 312,12 K€ en 2022.

Résultat financier :

Le résultat financier ressort à (2 701,22) K€ pour (2 733,55) K€ en 2022.

Résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel s'élève à (13 323,41) K€ pour (21 750,07) K€ en 2022.

Résultat net fiscal :

Le résultat net fiscal de la période est de 27 629,01 K€.

5. Proposition d'affectation du résultat

Les capitaux propres de la Société s'élèvent à 51,598 M€ en 2023 pour 26,187 M€ en 2022.

Nous vous proposons d'affecter :

Le résultat de l'exercice 2023 s'élevant à :	25 291 447 euros	
+ report à nouveau antérieur :	(6 788 752) euros	
= Résultat affectable :	18 502 695 euros	
⇒ Au report à nouveau pour :	10 475 852,60 euros	
⇒ Au versement de dividendes pour :	8 026 842,40 euros	(6,20 € / action)

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que :

- les dividendes ne sont pas éligibles à l'abattement de 40% ; et,
- les distributions de dividendes au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividendes
2022	0 €
2021	0 €
2020	0 €

6. Dépenses non-déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, les charges non-déductibles sur l'exercice écoulé visées au 4 de l'article 39 du même Code s'élèvent à 197,84 K€.

7. Informations sur les délais de paiement

En application des articles L. 441-14 et D. 441-6, I. du Code de commerce, ci-dessous la décomposition à la clôture de l'exercice 2023, du solde des dettes fournisseurs et des créances Clients, auxiliaisés par date d'échéance :

Dettes Fournisseurs :

Fournisseurs	Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice 2023 dont le terme est échu				
	Art. D.441.1.1° - factures reçues non réglées				
	1 à 30 j	31 à 60 j	61 à 90 j	91 j et +	Total
Nb. de factures concernées	464	12	5	17	498
Montant total (K€) des factures concernées	2 435 072	60 412	15 842	77 070	2 588 396

Créances Clients :

Clients	Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice 2023 dont le terme est échu				
	Art. D.441.1.1° - factures émises non réglées				
	1 à 30 j	31 à 60 j	61 à 90 j	91 j et +	Total
Nb. de factures concernées	167	25	11	28	231
Montant total (K€) des factures concernées	5 915 470	1 027 979	759 084	101 508	7 804 041

8. Activité des filiales et participations

La composition du Groupe est quasiment identique à celle des comptes 2022. Toutefois, les sociétés BRONZE INDUSTRIEL DEUTSCHLAND, CLAL INC et LTNA, ayant été liquidées en toute fin d'année 2023, sont depuis lors, sorties du périmètre des filiales et participations.

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)
Code Flux			
BRONZE INDUSTRIEL DEUTSCHLAND	IG	100,00	100,00
LEBRONZE ALLOYS METAL PRODUCTS	IG	100,00	100,00
LEBRONZE ALLOYS ASIA LTD	IG	100,00	100,00
CLAL INC	IG	70,00	70,00
LEBRONZE ALLOYS ITALIA SRL	IG	-	100,00
INOFORGES FORGING AND MACHINING SUZHOU	IG	100,00	100,00
LEBRONZE ALLOYS POLAND	IG	99,95	99,95
SNCF NFRA LBA DEVELOPPEMENT	IG	60,00	60,00
LEBRONZE ALLOYS GERMANY	IG	100,00	100,00
LEBRONZE ALLOYS	IG	100,00	100,00
LBI NORTH AMERICA	IG	100,00	100,00
LBIS	IG	100,00	100,00
LTNA	IG	66,67	66,67
LEBRONZE ALLOYS UK	IG	100,00	100,00

Soutien aux filiales :

La crise Covid ayant eu un impact sur les comptes de la filiale allemande LEBRONZE ALLOYS GERMANY, la Société avait procédé en 2022 à une recapitalisation de cette dernière via un abandon de créance de 5 millions d'euros. Comme cela avait été anticipé, une nouvelle opération de recapitalisation d'un montant de 8 millions d'euros est intervenue au cours de l'exercice 2023.

9. Prise de participation ou de contrôle

En fin d'année 2023, la Société a pris l'initiative, via sa filiale LBI North America, de s'associer avec Vista Metals pour créer une société de distribution aux Etats Unis d'Amérique dénommée Lebronze Alloys North America.

Aucune prise de participation ou de contrôle direct n'a été réalisée au cours de l'exercice 2023.

10. Conventions règlementées

Aucune nouvelle convention réglementée n'a été conclue au cours de l'exercice 2023.

Selon l'article L.227-10 du Code de commerce, le Commissaire aux comptes présentera aux associés son Rapport sur les conventions règlementées.

11. Evènements post-clôture

Les comptes sociaux 2023 de la Société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté 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.

A quelques nuances près, le début de l'année 2024 se situe dans la continuité de fin 2023.

L'environnement macro-économique est globalement identique, à l'exception de la Chine où l'activité sur nos marchés bénéficie d'une reprise.

De même, une nouvelle organisation commerciale est en cours de déploiement en Asie. Elle a pour ambition de capter cette croissance en Chine, mais également dans les pays voisins. L'accent y est mis sur la prospection, mais aussi sur le service de proximité en renforçant localement l'offre de service.

De manière générale, la structuration de centres de service aux Etats Unis et en Chine, mais également pour Europe, sur le site de Breteuil, et probablement demain en Inde, va permettre de capter d'autres typologies de clientèles et formes de ventes.

12. Perspectives d'avenir

A date, dans nos marchés, l'activité devrait être légèrement supérieure à 2023. C'est un signal positif qui se veut encourageant pour la Société dans l'atteinte de ses objectifs pour l'exercice 2024.

Nous vous invitons à adopter le projet des décisions que nous allons vous soumettre.

Fait à Suippes, le 2 mai 2024.

6-24 Holding représentée par
M. Michel DUMONT
Président

DocuSigned by:
Dumont Michel
F76E1E0CC1D4476...



Expertise comptable - Conseil - Audit

DocuSigned by:

Michel DUMONT

F76E1E0CC1D4476...

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 2023

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 2023** **7 à 42**

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 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères, et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 2023 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 « Engagement hors bilan » 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.821-53 et R.821-180 du code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées, s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 2023 s'établit à 1.6 M€, 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 13 mai 2024

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 2023

Bilan - Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	40 192 441	29 015 418	11 177 023	14 431 972
Concessions, brevets et droits similaires	14 248 384	11 440 246	2 808 138	2 913 996
Fonds commercial	17 247 867	247 867	17 000 000	17 000 000
Autres immobilisations incorporelles	15 474 413	4 493 545	10 980 868	8 073 954
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 694 668	316 557	1 378 111	1 620 721
Constructions	16 602 729	12 559 391	4 043 338	5 840 472
Installations techniques, matériel, outillage	95 693 569	73 067 870	22 625 699	23 825 641
Autres immobilisations corporelles	9 746 665	6 233 577	3 513 089	3 271 301
Immobilisations en cours	2 255 362		2 255 362	2 251 442
Avances et acomptes	7 098		7 098	7 098
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 609 314	2 976 631	1 632 683	2 079 302
Créances rattachées à des participations	5 922 808	43 701	5 879 107	6 052 829
Autres titres immobilisés	81 003		81 003	81 003
Prêts	20 197 132		20 197 132	22 899 467
Autres immobilisations financières	1 448 066		1 448 066	1 699 037
ACTIF IMMOBILISE	245 421 520	140 394 803	105 026 717	112 048 237
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	22 694 568	5 874 834	16 819 735	22 585 897
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	1 757 350		1 757 350	3 393 109
Produits intermédiaires et finis	21 654 445	610 121	21 044 324	17 171 896
Marchandises	132 286		132 286	197 745
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 952 738		5 952 738	8 540 596
Autres créances	2 756 606		2 756 606	6 609 623
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	424 485		424 485	207 903
(dont actions propres : 424 485)				
Disponibilités	33 545 998		33 545 998	37 183 399
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	433 859		433 859	2 142 165
ACTIF CIRCULANT	89 352 335	6 484 955	82 867 380	98 032 334
Frais d'émission d'emprunts à étaler				658 911
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	674 600		674 600	1 485 676
TOTAL GENERAL	335 448 455	146 879 758	188 568 696	212 225 158

Bilan - Passif

Rubriques		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé : 12 494 622)	12 494 622	12 472 176
Primes d'émission, de fusion, d'apport		16 489 896	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		-6 788 752	-18 230 312
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		25 291 447	11 441 560
Subventions d'investissement		1 240 000	1 020 000
Provisions réglementées		1 624 740	2 149 165
CAPITAUX PROPRES		51 597 689	26 186 614
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		3 830 527	3 542 656
Provisions pour charges		1 541 031	726 372
PROVISIONS		5 371 558	4 269 028
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 676 216	20 726 426
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	85 823 789	129 875 406
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 539 992	2 409 956
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 324 121	21 935 762
Dettes fiscales et sociales		6 352 496	6 464 645
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 771 067	252 269
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		131 487 682	181 664 465
Ecarts de conversion passif		111 768	105 051
TOTAL GENERAL		188 568 696	212 225 158

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	1 041 413	1 060 976	2 102 388	1 909 425
Production vendue de biens	37 663 212	140 887 049	178 550 261	202 177 810
Production vendue de services	1 339 345	6 379 379	7 718 724	3 064 960
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	40 043 969	148 327 404	188 371 373	207 152 195
Production stockée			2 257 010	1 639 520
Production immobilisée			4 061 239	4 630 834
Subventions d'exploitation			964 936	919 795
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 523 006	19 129 740
Autres produits			328 471	1 820 005
PRODUITS D'EXPLOITATION			217 506 035	235 292 089
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			667 666	841 017
Variation de stock (marchandises)			65 459	227 067
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			68 044 778	93 336 420
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			7 638 150	3 762 487
Autres achats et charges externes			35 316 868	41 752 605
Impôts, taxes et versements assimilés			3 477 831	3 198 212
Salaires et traitements			21 226 322	22 290 114
Charges sociales			8 595 416	9 974 191
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			14 219 509	15 439 956
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				592 986
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 355 338	1 791 552
Dotations aux provisions			775 640	1 791 552
Autres charges			9 394 121	5 773 362
CHARGES D'EXPLOITATION			172 777 097	198 979 969
RESULTAT D'EXPLOITATION			44 728 938	36 312 120
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			657 308	3 180 091
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 096	43 944
Autres intérêts et produits assimilés			1 854 518	608 966
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			646 025	285 323
Différences positives de change			11 525	66 213
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 170 472	4 184 537
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			668 481	1 608 356
Intérêts et charges assimilées			5 103 151	5 276 438
Différences négatives de change			100 062	33 295
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			5 871 694	6 918 090
RESULTAT FINANCIER			-2 701 222	-2 733 553
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			42 027 715	33 578 567

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 176 476	4 202 720
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 238 044	2 941 520
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 173 541	1 705 566
PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 588 061	8 849 805
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 391 057	18 561 131
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 723 300	6 762 740
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 797 117	5 276 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 911 474	30 599 870
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-13 323 413	-21 750 065
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	858 875	290 549
Impôts sur les bénéfices	2 553 981	96 393
TOTAL DES PRODUITS	233 264 568	248 326 431
TOTAL DES CHARGES	207 973 122	236 884 871
BENEFICE OU PERTE	25 291 447	11 441 560

Annexes comptables

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'année 2023 est marquée par des résultats historiques, bien qu'un peu deçà des anticipations.

2023 a confirmé l'émergence de nouveaux schémas de mondialisation, malheureusement influencée par la multiplication des crises géopolitiques.

Sur nos marchés, en Europe, le principal moteur économique, l'Allemagne, est en récession, ce qui est partiellement compensé par la bonne tenue des autres pays. La Chine, qui devait repartir en 2023 a connu des difficultés qui semblent s'estomper en début 2024. L'activité aux USA est de bonne tenue.

Après le succès du Plan Rebond, la Société a achevé ses opérations de recentrage de l'activité sur les alliages de cuivre et nickel de haute spécialité et a lancé le Plan Conquête, destiné à renforcer et développer les ventes de la Société.

En 2023, les principaux marchés de la société ont été en croissance. C'est le cas de l'aéronautique où les ventes ont légèrement dépassé l'objectif. Par contre les secteurs liés à l'électronique, où les sous-jacents long terme sont dynamiques, ont connu des difficultés non anticipées, liées à des surstocks dans la chaîne de production sur nos produits.

Le développement des ventes passe également par l'excellence industrielle et l'innovation.

Aussi, un travail considérable a été mené pour rationaliser les productions, annihiler les retards, produire avec une prise d'avance, tout en optimisant le cash-flow. Ce modèle est en cours de déploiement sur tous les sites de production.

Cette rationalisation va encore s'intensifier avec le développement d'un réseau de distribution interne à la Société. Ainsi, outre le renforcement du centre de services situé au Royaume Uni, un premier centre de services a été créé aux Etats Unis et d'autres projets sont en cours de finalisation. Leur vocation est à la fois de vendre et fournir des services qui ne peuvent être rendus aux clients utilisateurs à partir des usines, ou via le réseau de distribution traditionnel.

Au plan de l'innovation, les équipes de Recherche et Développement œuvrent constamment sur la mise au point d'alliages et de procédés nouveaux avec la préoccupation d'une mise plus rapide sur le marché.

La réduction des consommations, en particulier de l'eau, et des émissions polluantes se poursuit avec succès. Ces progrès continus sont audités selon les normes ISO 50001 et désormais certifiés dans plusieurs sites de production. Au même titre que l'assurance qualité, la démarche environnementale, longtemps considérée comme une gestion de risque, évolue vers une vision de création de valeur.

Plus globalement, la politique de responsabilité sociétale et environnementale a été labellisée « Or » par la société de notation Ecovadis, plaçant la Société dans le Top 2% du panel évalué.

Enfin, le programme d'actionnariat salarié, repris en 2023 après une interruption liée à la crise Covid, a attiré plus d'un salarié sur deux.

Le chiffre d'affaires de l'année 2023 s'établit à 188,37 M€ contre 207,15 M€ en 2022. Cette évolution n'est pas représentative de l'activité, mais est liée aux baisses des cours du cuivre et plus significativement du nickel.

Il a été réalisé en 2023 des investissements pour 11,48 M €.

La valeur nette des stocks est de 39,75 M€ en 2023 contre 43,35 M€ en 2022.

Résultat net comptable

Le résultat net comptable est de 25 291,45 K€ pour 11 441,56 K€ en 2022.

Evènements postérieurs à la clôture :

Les comptes sociaux 2023 de la Société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté 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.

A quelques nuances près, le début de l'année 2024 se situe dans la continuité de fin 2023.

L'environnement macro-économique est globalement identique, à l'exception de la Chine où l'activité sur nos marchés bénéficient d'une reprise.

De même, une nouvelle organisation commerciale est en cours de déploiement en Asie. Elle a pour ambition de capter cette croissance en Chine, mais également dans les pays voisins. L'accent y est mis sur la prospection, mais aussi sur le service de proximité en renforçant localement l'offre de service.

De manière générale, la structuration de centres de service aux Etats Unis et en Chine, mais également pour Europe, sur le site de Breteuil, et probablement demain en Inde, va permettre de capter d'autres typologies de clientèles et formes de ventes.

Perspectives d'avenir :

A date, dans nos marchés, l'activité devrait être légèrement supérieure à 2023. C'est un signal positif qui se veut encourageant pour la Société dans l'atteinte de ses objectifs pour l'exercice 2024.

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 2023 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 2023 s'élèvent à 40 192 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 en totalité les titres de 2 567 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 31/12/2023 le montant des créances cédées au factor ayant été déconsolidés s'élève à 26,7 M€

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 2023 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.

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'arrêt des comptes.

Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels liés à la fermeture et l'arrêt d'activité 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, Taverny et de Suippes 1.

Elles ont été pour la partie cash 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. Pour la partie non cash elles sont essentiellement constituées de provisions pour risques & charges en lien avec les démolitions et dépollution à réaliser et de mise au rebut et cessions d'actifs.

Enfin afin garantir à LBA des débouchés commerciaux et industriels LBA a consenti à un abandon de créance à caractère commercial à la société LEBRONZE ALLOYS GERMANY de huit millions d'euros. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Cette clause permet à LBA de récupérer sa créance si la situation financière de la société LBAG s'améliore

Fiscalité

La société LEBRONZE ALLOYS est intégrée fiscalement par la FINANCIERE LBA tête de groupe. LEBRONZE 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
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	41 125 602		2 288 978
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 401 628		9 174 693
Terrains	1 983 775		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	9 813 500		239 536
Constructions sur sol d'autrui	142 846		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	10 585 351		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	101 475 307		4 531 957
Installations générales, agenc., aménag.	4 487 281		521 696
Matériel de transport	1 907 010		410 868
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 696 426		196 645
Emballages récupérables et divers	904 859		2 480
Immobilisations corporelles en cours	2 251 442		1 939 405
Avances et acomptes	7 098		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	136 254 895		7 842 587
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	11 152 463		385 172
Autres titres immobilisés	81 003		
Prêts et autres immobilisations financières	24 598 504		5 346 330
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	35 831 970		5 731 502
TOTAL GENERAL	257 614 095		25 037 759

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT		3 222 139	40 192 441	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	3 947 891	2 657 766	46 970 664	
Terrains		289 107	1 694 668	
Constructions sur sol propre		2 194 499	7 858 536	
Constructions sur sol d'autrui		142 846		
Constructions, installations générales, agenc.		1 841 158	8 744 193	
Installations techn., matériel et outillages ind.		10 313 695	95 693 569	
Installations générales, agencements divers		925 564	4 083 413	
Matériel de transport		152 138	2 165 740	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		302 897	2 590 174	
Emballages récupérables et divers			907 339	
Immobilisations corporelles en cours	1 522 344	413 142	2 255 362	
Avances et acomptes			7 098	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 522 344	16 575 046	126 000 092	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations	465 308	540 205	10 532 122	
Autres titres immobilisés			81 003	
Prêts et autres immobilisations financières		8 299 637	21 645 198	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	465 308	8 839 842	32 258 322	
TOTAL GENERAL	5 935 542	31 294 793	245 421 520	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	26 693 630	3 863 948	1 542 160	29 015 418
Fonds commercial	247 867			247 867
Autres immobilisations incorporelles	16 165 810	2 408 236	2 640 255	15 933 791
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	43 107 307	6 272 184	4 182 415	45 197 077
Terrains	363 054	3 326	49 823	316 557
Constructions sur sol propre	5 585 776	1 069 252	1 721 239	4 933 789
Constructions sur sol d'autrui	118 726	438	119 164	
Constructions installations générales, agenc., aménag.	8 996 723	287 075	1 658 196	7 625 602
Installations techniques, matériel et outillage industriels	77 649 666	5 136 002	9 717 798	73 067 870
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 688 778	256 366	877 662	2 067 482
Matériel de transport	1 300 130	323 042	103 684	1 519 488
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 384 592	161 620	301 673	2 244 539
Emballages récupérables, divers	350 774	51 294		402 068
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 438 220	7 288 414	14 549 238	92 177 395
TOTAL GENERAL	142 545 527	13 560 597	18 731 653	137 374 472

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
INCORPOREL.						17 005	-17 005
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.		1 962			36 606 24 120 48 253		-34 644 -24 120 -48 075 -398 598
CORPOREL.		2 139			509 559		-507 420
Acquis. titre							
TOTAL		2 139			526 564		-524 425

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	658 911		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	2 148 296	2 139	526 564	1 623 871
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	869			869
PROVISIONS REGLEMENTEES	2 149 165	2 139	526 564	1 624 740
Provisions pour litiges	1 284 214	337 183	858 214	763 183
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	1 485 676	674 577	1 485 676	674 577
Provisions pour pensions, obligations similaires	113 550		30 344	83 206
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	1 385 588	2 552 360	87 357	3 850 591
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 269 028	3 564 120	2 461 591	5 371 558
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 976 631			2 976 631
Dépréciations autres immobilis. financières	43 701			43 701
Dépréciations stocks et en cours	8 336 601	4 030 316	5 881 962	6 484 955
Dépréciations comptes clients	241 294		241 294	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	11 598 227	4 030 316	6 123 256	9 505 287
TOTAL GENERAL	18 016 420	7 596 575	9 111 411	16 501 585
Dotations et reprises d'exploitation		4 130 978	2 291 845	
Dotations et reprises financières		668 481	646 025	
Dotations et reprises exceptionnelles		2 797 117	6 173 542	
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	5 922 808		5 922 808
Prêts	20 197 132		20 197 132
Autres immobilisations financières	1 448 066		1 448 066
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 952 737	5 952 737	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	85 424	85 424	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	23 042	23 042	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	958 211	958 211	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 689 929	1 689 929	
Charges constatées d'avance	433 859	433 859	
TOTAL GENERAL	36 711 208	9 143 202	27 568 006
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	36 955		
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	527 183	527 183		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	15 149 033	6 717 783	7 218 750	1 212 500
Emprunts et dettes financières divers	85 823 789	1 237 102	84 586 687	
Fournisseurs et comptes rattachés	18 324 121	18 324 121		
Personnel et comptes rattachés	3 197 818	3 197 818		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 647 189	2 647 189		
Etat : impôt sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	310 151	310 151		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	197 339	197 339		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 654 472	2 654 472		
Autres dettes	1 116 595	1 116 595		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	129 947 690	36 929 753	91 805 437	1 212 500
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 740 242			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES					
16884000	Intérêts courus / Emprunts Ets Cré	-55 283	-69 975	14 693	-21,00 %
16888000	Intérêts courus emprunts C/C FINLBA	-1 237 102	-1 673 477	436 375	-26,08 %
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		-1 292 385	-1 743 452	451 068	-25,87 %
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH					
40810000	Fournisseurs - FNP automatiques div	-1 706 430	-2 415 564	709 134	-29,36 %
40811000	Commissions agents étrangers à paye	-141 195	-86 010	-55 185	64,16 %
40812000	Commissions BID à payer		-830 253	830 253	-100,00 %
40815000	Fournisseurs - FNP saisies manuelle	-1 684 794	-1 532 037	-152 757	9,97 %
40820000	Fournisseurs Groupe - FNP - LBAG	-37 694		-37 694	n.a.
40821000	Fournisseurs Groupe - Fact.non parv	-71 721	-48 802	-22 919	46,96 %
40826000	Fournisseurs Groupe - FNP - 6/24 HO		-961 452	961 452	-100,00 %
40828000	Fournisseurs Groupe - FNP - UPCYCLI	-61 445	-10 486	-50 959	485,97 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		-3 703 278	-5 884 603	2 181 325	-37,07 %
AUTRES DETTES					
41980000	Clients - Avoirs à établir	-858 932	-136 782	-722 150	527,96 %
TOTAL AUTRES DETTES		-858 932	-136 782	-722 150	527,96 %
DETTES FISCALES ET SOCIALES					
42820100	Prov. intégrées congés payés N	-928 758	-1 052 663	123 906	-11,77 %
42820200	Prov. intégrées congés payés N-1	-509 722	-519 262	9 541	-1,84 %
42820300	Prov. intégrées congés payés N-2	-24 810	-29 026	4 217	-14,53 %
42820400	Prov. intégrées autres congés N	-114 670		-114 670	n.a.
42820500	Prov. intégrées autres congés N-1	-21 541		-21 541	n.a.
42820600	Prov. intégrées autres congés N-2	-4 674		-4 674	n.a.
42820700	Prov. manuelles autres congés	51 236		51 236	n.a.
42840000	Dettes provisionnées /part. des sal	-858 587	-290 549	-568 038	195,51 %
42850000	Provisions intégrées 13ème mois	1 132		1 132	n.a.
42860000	Autres charges à payer (personnel)	-243 500	-366 188	122 688	-33,50 %
42862000	Compte épargne temps	-14 630	-14 630		.
42865000	Prov. manuelles autres primes à pay	-384 712	-1 078 130	693 419	-64,32 %
43820100	Prov. intégrées charges sociales CP	-408 297	-463 258	54 961	-11,86 %
43820200	Prov. intégrées charges sociales CP	-224 207	-228 475	4 268	-1,87 %
43820300	Prov. intégrées charges sociales CP	-10 916	-12 772	1 855	-14,53 %
43820400	Prov. intégrées ch/soc autres congé	-50 454		-50 454	n.a.
43820500	Prov. intégr ch.soc/autres congés N	-9 478		-9 478	n.a.
43820600	Prov. intégr ch.soc/autres congés N	-2 057		-2 057	n.a.
43820700	Prov. manuelles ch.soc /autres cong	22 544		22 544	n.a.
43850000	Prov. intégrées ch.soc/13ème mois	498		498	n.a.
43862000	Organismes sociaux - Effort constru	-86 831	-90 235	3 404	-3,77 %
43863000	Organismes sociaux - Organig à paye	-271 757	-336 447	64 690	-19,23 %
43865000	Prov. manuelles ch.soc/autres prime	-375 891	-207 596	-168 295	81,07 %
44862000	Etat - CVAE à payer	-44 122	-205 544	161 422	-78,53 %
44865000	Etat - Charges à payer diverses	-88 399	-84 746	-3 652	4,31 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		-4 602 602	-4 979 522	376 920	-7,57 %

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	%
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT					
51860000	Intérêts courus à payer / Obligat.		-54 177	54 177	-100,00 %
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			-54 177	54 177	-100,00 %
TOTAL CHARGES A PAYER		-10 457 198	-12 798 537	2 341 340	-18,29 %

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	433 859	2 142 165	-1 708 307
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		433 859	2 142 165	-1 708 307
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48820000	ABN Maintenance Informatique			
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
26784000	Intérêts courus prêt C/C JV SNCF		2 853	-2 853
26785000	Intérêts courus prêt C/C LBAUK	1 098 847	972 555	126 293
26786000	Intérêts courus prêt C/C LBIS	515 230	360 443	154 788
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		1 614 078	1 335 850	278 228
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - Factures à établir	25 944	20 231	5 713
41820000	Client Groupe - FAE - LBAG		22 752	-22 752
41820100	Client Groupe - FAE - POLAND		6 800	-6 800
41828000	Client Groupe - FAE - LBA ASIA	15 000		15 000
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		40 944	49 783	-8 839
AUTRES CREANCES				
42870000	Indemnité prévoyance à régulariser	-1 882	-1 711	-172
42871000	Ind. journalières SS à régulariser	-9 209	-12 654	3 444
42872000	Indemnités prévoyance à régulariser		-1 073	1 073
45580400	Intérêts courus - cpte courant LBIS		946	-946
45581100	Intérêts courus - cpte courant LBAG	2 955 761	1 567 778	1 387 983
45581600	Intérêts courus - cpte courant LBA		1 096	-1 096
46870000	Produits à recevoir	196 471	919 795	-723 324
TOTAL AUTRES CREANCES		3 141 141	2 474 178	666 963
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		4 796 163	3 859 811	936 352

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		26 186 614	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		26 186 614	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			22 446
Variations des primes liées au capital			401 607
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			220 000
Variations des provisions réglementées		524 425	
Autres variations			
Résultat de l'exercice			25 291 446
SOLDE			25 411 074
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			51 597 688

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	1 294 779	2 326		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
Surcoût Energie	20 555	
Coûts de restructuration	1 089 148	
Coûts cash fermeture de sites	2 985 488	
Coûts non cash arrêt d'activité fermeture de sites	9 222 855	
Abandon créance filiale LEBRONZE ALLOYS GERMANY	8 000 000	
Dotations Amortissements dérogatoires	2 139	
Arrêt d'activité	2 600 949	
Autres coûts exceptionnels	1 990 340	
TOTAL	25 911 473	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Revenus Energie	1 255 165	
Coûts cash fermeture de sites	5 238 089	
Coûts non cash arrêt d'activité fermeture de site	5 275 367	
Amortissements dérogatoires	526 564	
Autres coûts exceptionnels	292 877	
TOTAL	12 588 061	

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Matières premières et consommables	6 559 707	
Exploitation	1 625 884	
Personnel	2 097 104	
Exceptionnel	8 000 000	
Energie	948 466	
TOTAL	19 231 161	

Autres informations

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
NF LBA, 8 rue de Hanovre 75002 PARIS Méthode d'Intégration Globale SIREN 953 346 921	SAS		99,75 %

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres immo.	Total
------------------	-----------------	----------------------	-------------------------------	-------------------------	--------------

Valeur d'Origine	533 943	13 241 279	15 373 457	0	29 148 679
-------------------------	----------------	-------------------	-------------------	----------	-------------------

Amortissements

Cumul exerc antérieurs	0	9 065 381	12 370 175	0	21 435 556
Exercice en cours	0	412 779	621 555	78 884	1 113 218
Immo sorties	0	-2 663 258	-1 201 709	0	-3 864 967
Total Amortissements	0	6 814 902	11 790 021	78 884	18 683 807

Valeur Nette	533 943	6 426 377	3 583 436	-78 884	10 464 872
---------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	-------------------

Redevances payées

Cumul exerc antérieurs	733 091	15 664 778	10 104 077	0	26 501 946
Exercice en cours	0	364 895	58 421	0	423 316
Total	733 091	16 029 673	10 162 498	0	26 925 262

Redevances à payer

A 1 an au plus	0	322 514	0	0	322 514
De 1 à 5 ans	0	603 715	0	0	603 715
A plus de 5 ans	0	0	0	0	0
Total	0	926 229	0	0	926 229

Montant en charge dans

l'exercice	0	364 895	58 421	0	423 316
------------	---	---------	--------	---	---------

Valeur Résiduelle	0	0	6 449	0	6 449
--------------------------	----------	----------	--------------	----------	--------------

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
FILIALES (plus de 50%)				
LBI NORTH AMERICA, Inc c/o International Management Solutions, Inc 1700W.Irving Park - Suite 302 60613 CHICAGO, ILLINOIS - USA	904 -4 034	100%	846	0 5 342
LBIS AG Rue de l'Horloge CH.1164 BUCHILLON - SUISSE	1 079 913 1 541 137	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	3 006 853 1 144 794	100%	2 567 098	0 1 601
LEBRONZE ALLOYS UK Ltd Hadleigh Road - New Way IPSWICH, IP2 0BD - ENGLAND	11 506 3 675 135	100%	1	8 381 850 1 519 931
LEBRONZE ALLOYS ASIA Ltd Flat 1302 - 13/F - Tower 2 Lippo Center 89 Queensway Road ADMIRALTY - HONG KONG	17 378 11 332 115	100%	1	17 891 838 2 260 210
LEBRONZE ALLOYS POLAND SpZoo Przemyslowa 2 PL.64-130 RYDZYNA - POLAND	322 618 3 250 034	99,96%	745 875	3 713 220 245 228
SNCF INFRA LBA DEVELOPPEMENT SAS 8 Rue de Hanovre 75002 PARIS - France	350 000 -92 583	60%	351 533	0 -25 507
PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
AUTRES PARTICIPATIONS				

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	42 027 715	6 744 145	35 283 570
Résultat exceptionnel à court terme	-13 323 412	-3 330 853	-9 992 559
Participation des salariés	858 875		-858 875
Crédit Impôts Recherche		-859 311	859 311
RESULTAT COMPTABLE	27 845 428	2 553 981	25 291 447

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			25 291 447
Impôt sur les bénéfices			2 553 981
RESULTAT AVANT IMPOT			27 845 428
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	2 139	526 564	-524 425
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	2 139	526 564	-524 425
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			27 321 002

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	1 337 054
Participation des salariés	858 587
Autres	1 519 164
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	3 714 805
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-3 714 805
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	85	
ETAM	141	
Ouvriers apprentis	224	25
	TOTAL	475

Engagements financiers

Effets escomptés non échus au 31/12/2023 : 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 2023.

Pour couvrir les dépenses à venir, la société a souscrit un contrat auprès d'une compagnie d'assurances. Au 31/12/2023, le montant total des sommes versées, compte tenu des versements et des prestations servis sur l'exercice, est de 386 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 : 3,20%
- Taux d'évolution des salaires par catégories professionnelles et par établissement
 - o Non cadres : +4%
 - o Cadres :+4%
- 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-2019-2022 » 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 31/12/2023 seraient de 4 026 916 €.

Honoraires Commissaires aux Comptes

Les honoraires (HT) des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes sont comptabilisés au 31 décembre 2023 pour 0,25 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'excédera 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 jeton de présence n'a été versé en 2023.

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 31/12/2023 est de 7,7 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.

La Société a procédé en 2023 à une recapitalisation de la filiale allemande LEBRONZE ALLOYS Germany via un abandon de créance (à caractère commercial) de 8 millions d'euros comprenant une clause de retour à meilleure fortune.