ESE FRANCE SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 septembre 2024)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 septembre 2024)

ESE FRANCE SAS
42, rue Paul Sabatier
71530 Crissey

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ESE France relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, 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 octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « 1.2 – Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe aux comptes annuels qui mentionne le soutien financier accordé par la société mère justifiant l'application du principe de continuité d'exploitation.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à Lyon, le 3 février 2025

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Michel Bouzigues

I. BILAN AU 30/09/2024

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	221 006	221 006		
Frais de développement	223 488	223 488		
Concessions, brevets et droits similaires	4 340 954	4 266 836	74 118	66 143
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	46 865	42 089	4 776	5 858
Installations techniques, mat. et outillage	53 378 275	43 004 920	10 373 355	10 219 706
Autres immobilisations corporelles	7 451 318	6 497 414	953 904	994 369
Immobilisations en cours	1 423 471		1 423 471	619 936
Avances et acomptes				372 073
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	15 000		15 000	15 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	427 261		427 261	380 297
Autres immobilisations financières	260 184		260 184	194 717
ACTIF IMMOBILISE	**67 787 820**	**54 255 753**	**13 532 068**	**12 868 097**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	7 328 702	76 535	7 252 167	5 223 875
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	4 751 857	9 162	4 742 695	3 735 984
Marchandises	762 631	197 325	565 306	1 122 334
Avances, acomptes versés sur commandes	157 441		157 441	244 772
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	20 227 984	110 973	20 117 011	15 986 562
Autres créances	1 927 437		1 927 437	1 109 921
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	368 733		368 733	152 128
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	142 378		142 378	183 856
ACTIF CIRCULANT	**35 667 163**	**393 995**	**35 273 168**	**27 759 432**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**103 454 984**	**54 649 748**	**48 805 236**	**40 627 529**

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
Capital social ou individuel (dont versé : 16 221 900)	16 221 900	16 221 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 031 761	1 031 761
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)	129 797	129 798
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	2 185 066	3 450 290
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-773 373**	**-1 265 224**
Subventions d'investissement	377 500	430 300
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**19 172 651**	**19 998 825**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	125 000	131 470
Provisions pour charges		
PROVISIONS	**125 000**	**131 470**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 774	2 300
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	225 748	160 502
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 764 902	10 973 233
Dettes fiscales et sociales	4 734 188	4 243 103
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 748 973	5 111 097
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		7 000
DETTES	**29 507 585**	**20 497 235**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**48 805 236**	**40 627 529**

II. COMPTE DE RESULTAT AU 30/09/2024

Rubriques	Exercice 2024 France	Exercice 2024 Exportation	Exercice 2024 Total	Exercice 2023
Ventes de marchandises	8 111 092		8 111 092	6 576 007
Production vendue de biens	30 091 802	16 009 430	46 101 232	56 110 870
Production vendue de services	24 445 017		24 445 017	23 990 781
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**62 647 911**	**16 009 430**	**78 657 341**	**86 677 658**
Production stockée			-1 006 626	-770 911
Production immobilisée			687 486	252 144
Subventions d'exploitation			-92 326	161 397
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			199 479	260 650
Autres produits			26	161
PRODUITS D'EXPLOITATION			**78 445 380**	**86 581 100**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 851 636	4 337 358
Variation de stock (marchandises)			-545 837	99 082
Achats de matières premières et autres approvisionnements			24 371 344	32 263 455
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 026 894	426 161
Autres achats et charges externes			29 396 204	29 262 366
Impôts, taxes et versements assimilés			837 109	759 837
Salaires et traitements			12 062 137	11 290 486
Charges sociales			5 030 731	4 784 773
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 253 269	3 075 266
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			81 781	174 137
Dotations aux provisions				
Autres charges			-876 024	707 235
CHARGES D'EXPLOITATION			**78 489 245**	**87 180 157**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-43 865**	**-599 057**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			**33 698**	**1 130 628**
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			33 685	1 130 227
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			13	401
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**740 116**	**1 584 909**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			738 690	1 579 909
Différences négatives de change			1 427	5 000
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			**-706 418**	**-454 281**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-750 283**	**-1 053 338**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			**391 054**	**182 547**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			253 968	59 552
Produits exceptionnels sur opérations en capital			52 800	52 800
Reprises sur provisions et transferts de charges			84 286	70 195
CHARGES EXCEPTIONNELLES			**414 144**	**394 433**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			203 136	301 249
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			6 008	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			205 000	93 184
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**-23 090**	**-211 886**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			**78 870 132**	**87 894 274**
TOTAL DES CHARGES			**79 643 505**	**89 159 498**
BENEFICE OU PERTE			**-773 373**	**-1 265 224**

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

ESE est le plus grand fabricant de solutions de conteneurisation pour la pré-collecte des déchets en Europe. ESE propose à ses clients des systèmes parmi les plus efficaces du marché grâce à une expérience de plus de 80 ans et à un savoir-faire à la pointe de la technologie. Les standards de demain s'appuieront sur des solutions intelligentes qui favoriseront le développement durable, le recyclage et la protection des ressources naturelles qui deviennent chaque jour un peu plus rares.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/10/2023 au 30/09/2024 soit une durée de 12 mois.

La société n'a pas de problèmes de liquidité. Elle bénéficie du soutien du groupe qui se manifeste au travers d'une lettre de confort du groupe Berry. La continuité d'exploitation est subordonnée au maintien du soutien financier du groupe. La direction n'a pas identifié d'indices de pertes de valeur susceptibles de venir affecter la valeur retenue de certains actifs.

Un accident a eu lieu en octobre 2023 sur un site de production de la société qui a eu pour conséquence un arrêt de la production sur le premier mois de l'exercice.

Le financement de la société est assuré par le biais de l'entité de financement ESE Holding BV au travers du cash pool.

La continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

1.3. Affiliation de la société et présentation

La société est consolidée dans les comptes de la société Berry Global Group Inc. dont le siège est situé 101 Oakley Street à Evansville, Indiana 47710-1237, Etats Unis.

Berry Global France Holding SAS, société mère, est à la tête du Groupe d'intégration fiscale.

ESE France est intégré fiscalement au sein de la société Berry Global France depuis le 1er mars 2020.

La méthode d'intégration fiscale retenue est celle de la neutralité fiscale suivant laquelle chaque société intégrée constate son impôt sur les bénéfices comme si elle n'appartenait pas à un groupe fiscal

L'économie ou la charge d'impôt résultant de l'intégration est comptabilisée par Berry Global France Holding dans ses comptes.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE l'EXERCICE

2.1. Evénements post-clôture

Il n'y a pas d'évènements post-clôture à signaler.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat ont été établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques comptables généralement admises en France.

Les comptes annuels de la société ESE France ont été établis conformément aux dispositions du Règlement 2014 - 03 de l'Autorité des Normes Comptables homologuées par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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, 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.

Sauf mention contraire, les sommes exprimées dans le présent document sont en Euro.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais éventuellement nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens ainsi que des frais d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la base d'un plan d'amortissement établi en fonction de la durée de vie prévue des biens. Ils sont pratiqués selon le mode linéaire qui représente l'amortissement économique.

Lorsque la société pratique un mode d'amortissement dégressif, un amortissement dérogatoire est constitué comme étant la différence entre le plan d'amortissement établi selon le mode linéaire et le plan d'amortissement établi selon le mode dégressif.

L'amortissement linéaire a été retenu comme amortissement économiquement justifié, et calculé sur les durées suivantes :

Immobilisations	Durée (ans)
Fonds de Commerce	0
Logiciels	3
Terrains	0
Constructions	25
Installations techniques	10
Outillages	7
Matériel de transport	4
Mobilier de Bureau	7
Informatique	4
Matériel de Bureau	5
Autres immob. Corp.	5

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires

3.2. Evaluation des stocks

Les stocks de marchandises sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Les stocks d'encours et de produits finis intègrent les coûts de main d'œuvre directe, d'amortissements et une quote-part des frais généraux.

La valorisation des stocks tient compte de l'incidence des rabais, remises, et ristournes, des escomptes de règlement et des frais de transport sur achat. Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et marchandises et valeur d'usage pour les travaux en cours et matières premières) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

3.3. Créances et dettes

Les créances clients et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

3.4. Conversion des éléments en devises

Les transactions en devise sont converties au taux en vigueur à la date de chacune des transactions. Les créances et dettes libellées en devise sont converties en euro sur la base des taux en vigueur à la date du bilan. Les écarts, hors de la zone Euro, résultant de cette actualisation sont portés en "écarts de conversion" au bilan. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risque, calculée après neutralisation d'éventuelles opérations faisant l'objet d'une couverture de change et après compensation préalable des pertes et gains latents sur les opérations ayant des termes voisins.

3.5. Provisions réglementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

3.6. Provisions pour risques

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

Les provisions pour risques et charges sont constituées de provisions pour litiges et de provisions pour risques et charges.

3.7. Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque. Elles sont évaluées à leur valeur nominale.

3.8. Participations

La société détient une participation minoritaire dans la SEMAE pour une valeur évaluée au coût historique de 15 000 euros.

3.9. Dérogations aux principes généraux

3.9.1. Changement

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.9.2. Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2023	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 30/09/2024
Frais d'établissement et de développement	444 494				444 494
Autres postes d'immobilisation incorporelles	4 302 992	37 961			4 340 954
Total 1 Incorporelles	**4 747 486**	**37 961**	**0**	**0**	**4 785 448**
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements…..	46 865				46 865
Installations générales et agencements	5 411 168	158 707		33 345	5 536 530
Installations techniques, matériels et outillages	50 539 481	3 180 878		342 084	53 378 275
Matériel de transport	454 271			159 497	294 774
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 632 024	-4 072		7 939	1 620 014
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	**58 083 809**	**3 335 513**	**0**	**542 865**	**60 876 457**
Immobilisations corporelles en cours (1)	619 936	1 295 039		491 504	1 423 471
Total 3 Encours Corporelles	**619 936**	**1 295 039**	**0**	**491 504**	**1 423 471**
Acomptes	372 073			372 073	
TOTAL	**63 823 304**	**4 668 513**	**0**	**1 034 814**	**67 085 376**

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2023	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 30/09/2024
Frais d'établissement et de développement	444 494			444 494
Autres immobilisations incorporelles	4 236 850	29 986		4 266 836
Total 1	**4 681 344**	**29 986**	**0**	**4 711 330**
Terrains				
Constructions	41 007	1 082		42 089
Installations générales et agencements	4 654 849	126 465	33 345	4 747 969
Installations techniques, matériels et outillages	40 319 775	3 027 229	342 084	43 004 920
Matériel de transport	449 999	1 482	159 496	291 984
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 398 247	67 025	7 812	1 457 461
Emballages récupérables et divers				
Total 2	**46 863 877**	**3 223 283**	**542 737**	**49 544 423**
TOTAL	**51 545 221**	**3 253 269**	**542 737**	**54 255 753**

4.1.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe 5.2. Etat des provisions.

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 30/09/2023	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 30/09/2024	Provision	Valeur Nette au 30/09/2024
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	15 000			15 000		15 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	575 013	166 925	54 494	687 444		687 444
TOTAL	**590 013**	**166 925**	**54 494**	**702 444**	**0**	**702 444**

4.3. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 30/09/2024
Matières premières	7 328 702	76 535	7 252 167
Marchandises	762 631	197 325	565 306
Produits finis	4 751 857	9 162	4 742 695
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	**12 843 190**	**283 022**	**12 560 168**

4.4. Provisions pour dépréciation des stocks et des créances

Se référer au paragraphe 5.2. Etat des Provisions.

4.5. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 22 985 243 € en valeur brute au 30/09/2024 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	**687 445**	**307 148**	**380 297**
Créances rattachées à des participations			
Prêts	427 261	46 964	380 297
Autres immobilisations financières	260 184	260 184	
ACTIF CIRCULANT :	**22 297 799**	**22 297 799**	**0**
Clients	20 117 372	20 117 372	
Clients douteux	110 612	110 612	
Personnel et comptes rattachés	30 501	30 501	
Organismes sociaux	26 021	26 021	
Etat : impôts et taxes diverses	1 162 949	1 162 949	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	707 966	707 966	
Charges constatées d'avance	142 378	142 378	
TOTAL	**22 985 244**	**22 604 947**	**380 297**
Montants des prêts accordés en cours d'exercice Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.6. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Créances clients et comptes rattachés	20 227 984	110 973	20 117 011	15 986 562
Autres créances	1 927 437		1 927 437	1 109 921
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	**22 155 421**	**110 973**	**22 044 448**	**17 096 483**

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	2024	2023
Créances commerciales	0	2 308 412
Clients sociétés mères et Divers	0	0
Clients factures à établir Groupe		
TOTAL	**0**	**2 308 412**

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au paragraphe 5.2.6.

4.7. Créances représentées par des effets de commerce

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés » :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Effets de commerce	Néant	
TOTAL	**0**	**0**

4.8. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Fournisseurs Rabais, Remises, Ristournes à obtenir	46 371	767
Clients – Factures à établir	5 984 149	5 063 135
IJSS	26 021	16 588
Etat Produits à recevoir	0	121 826
TOTAL	**6 056 541**	**5 202 316**

4.9. Comptes de régularisation

4.9.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 142 378 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Charges d'exploitation	142 378	183 856
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**142 378**	**183 856**

4.9.2. Ecarts de conversion

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		**Euros**
Diminution des créances	Néant	Diminution des dettes	Néant
Augmentation des dettes		Augmentation des créances	
TOTAL	**0**	**TOTAL**	**0**

4.10. Détail des autres créances

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Personnel et comptes rattachés	30 502	29 053
Sécurité sociale et Organismes sociaux	26 021	16 588
TVA déductible	1 101 600	853 148
Autres impôts		
Comptes courants groupe	515 809	0
Débiteurs divers // AAR	168 354	767
Fournisseurs débiteurs	23 803	27 190
Divers (Etat IS & Produits à recevoir assurance)	61 348	183 174
Total Autres créances	**1 927 437**	**1 109 920**

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Le capital social de 16.221.900 euros se compose de 1.081.460 actions de 15 euros entièrement libérées.

Les subventions d'investissement reçues des collectivités publiques et organismes assimilés au titre des biens immobilisés sont portées au poste « Subventions d'investissement » (présenté au sein des capitaux propres) et reprises au compte de résultat proportionnellement à l'amortissement des biens concernés.

	Valeur nominale	Nombre actions ordinaires	Montant du Capital
Au 30 septembre 2023	15	1 081 460	16 221 900
Au 30 septembre 2024	15	1 081 460	16 221 900

5.2. Réserves, report à nouveau et affectation du résultat

Affectation des résultats de l'exercice 2023 :

Les comptes de l'exercice 2023 ont fait apparaître un résultat de -1 265 224 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, cette perte a été affecté au poste report à nouveau

	Au 30/09/2023	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Autres opérations	Au 30/09/2024
Capital Social	16 221 900				16 221 900
Réserve légale	1 031 760				1 031 760
Réserve indisponible	129 797				129 797
Report à nouveau	3 450 290	(1 265 224)			2 185 066
Résultat de l'exercice	(1 265 224)	1 265 224	(773 564)		(773 564)
Subvention d'investissement	430 300			(52 800)	377 500
TOTAL	**19 998 824**	**0**	**(773 564)**	**(52 800)**	**19 172 459**

5.3. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.3.1. Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2023	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Provisions pour litige prud'homal Provisions pour garantie Clients Provisions pour perte de marchés à terme Provisions pour amendes pénalité Provisions pour pertes de change	47 184	205 000	127 184	
TOTAL	**47 184**	**205 000**	**127 184**	**125 000**

5.3.2. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2023	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	84 286		84 286	0
TOTAL	**84 286**	**0**	**84 286**	**0**

5.3.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2023	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Provisions sur immos incorporelles Provisions sur immos corporelles Provisions sur titres mis en équivalence Provisions sur titres de participations Provisions autres immos financières		Néant		
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**

5.3.4. Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2023	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Amortissements dérogatoires		Néant		
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**

5.3.5. Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2023	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Matières premières	77 932	76 535	77 932	76 535
Produits finis	9 247	9 162	9 247	9 162
Marchandises	186 134	197 325	186 134	197 325
TOTAL	**273 313**	**283 022**	**273 313**	**283 022**

5.3.6. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2023	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Poste : Clients douteux	106 409	27 772	23 208	110 973
Poste : Autres créances				
TOTAL	**106 409**	**27 772**	**23 208**	**110 973**

5.4. Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	33 774	33 774		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 764 902	11 764 902		
Personnel et comptes rattachés	1 459 232	1 459 232		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 463 241	1 463 241		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 580 442	1 580 442		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	231 273	231 273		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	12 297 940	12 297 940		
Autres dettes	451 033	451 033		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**29 281 837**	**29 281 837**	**0**	**0**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Fournisseurs Groupe	0	1 458 280
Fournisseurs Hors Groupe	8 006 539	5 349 881
Fournisseurs Etrangers		
Effets à Payer Groupe		
Effets à payer Hors Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	3 758 363	4 165 072
Valeurs nettes comptables	**11 764 902**	**10 973 233**

5.6. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 30/09/2024	Exercice 30/09/2023
Fournisseurs factures non parvenues	3 758 363	4 165 072
Personnel Charges à payer	1 450 192	1 491 575
Organismes Sociaux Charges à payer	754 530	813 308
Etat charges à payer	192 323	201 569
Avoirs à émettre	200 061	22 617
Autres charges à payer	0	0
Pénalités de retard sur marchés	149 663	37 735
Intérêts courus à payer	2 300	2 300
DETTES	**6 507 432**	**6 734 176**

5.7. Comptes de régularisation

5.7.1. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Produits d'exploitation	0	7 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**0**	**7 000**

5.7.2. Ecarts de conversion

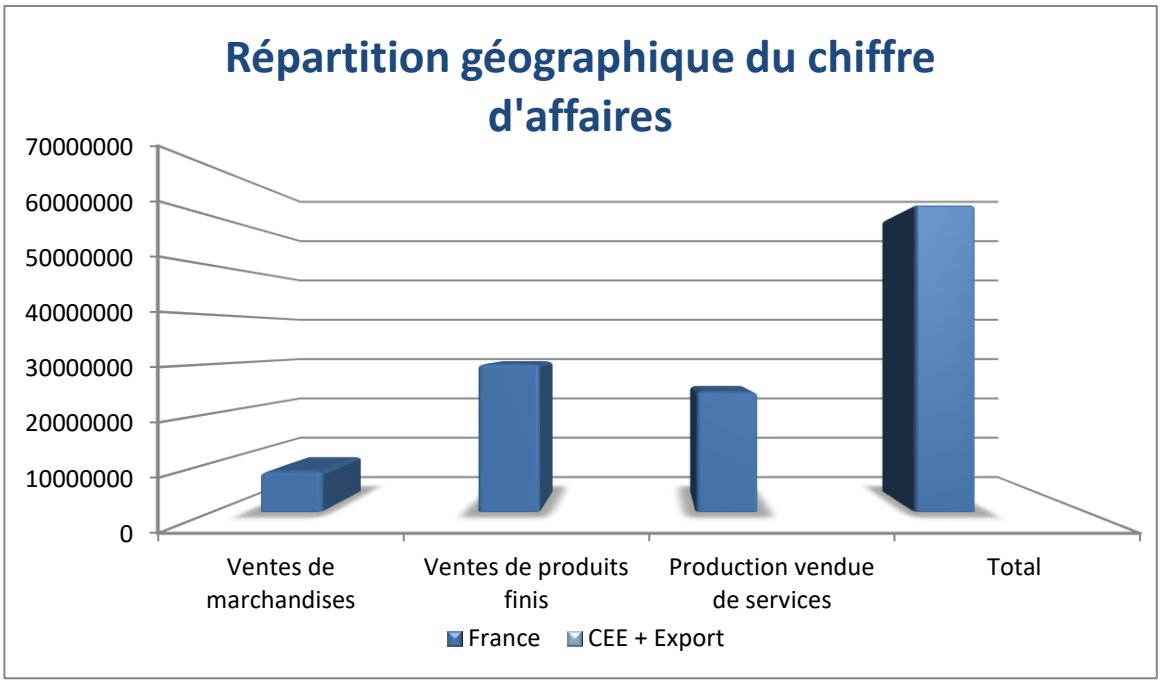
Se référer au paragraphe 4.9.2.

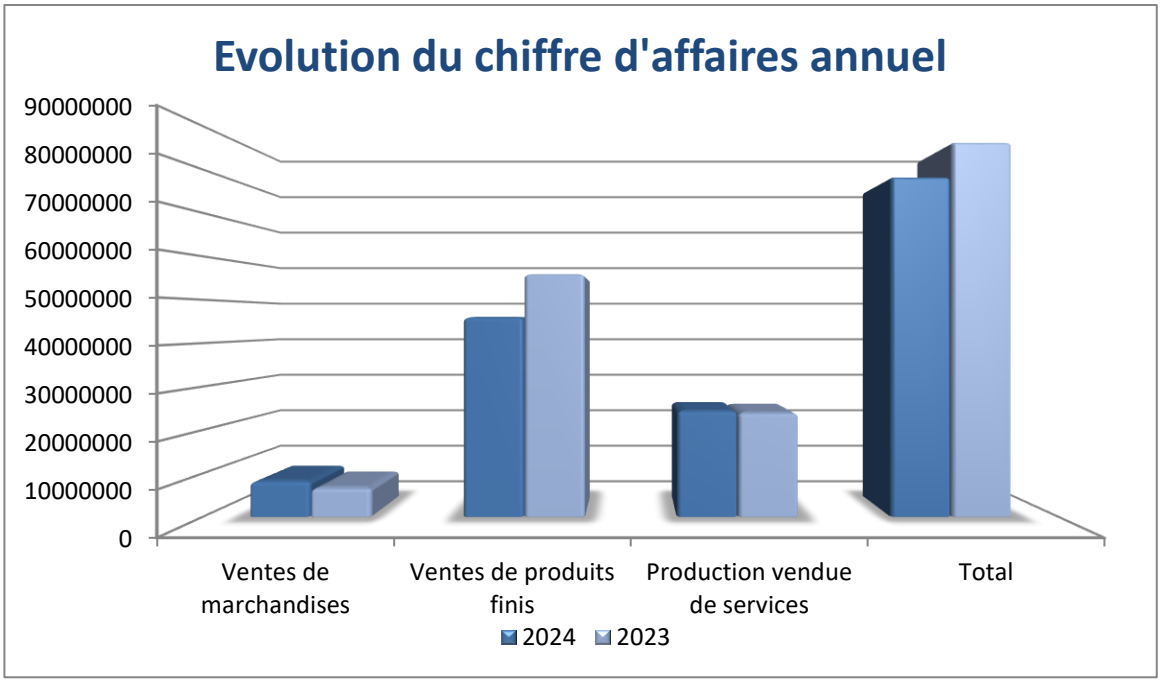
6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

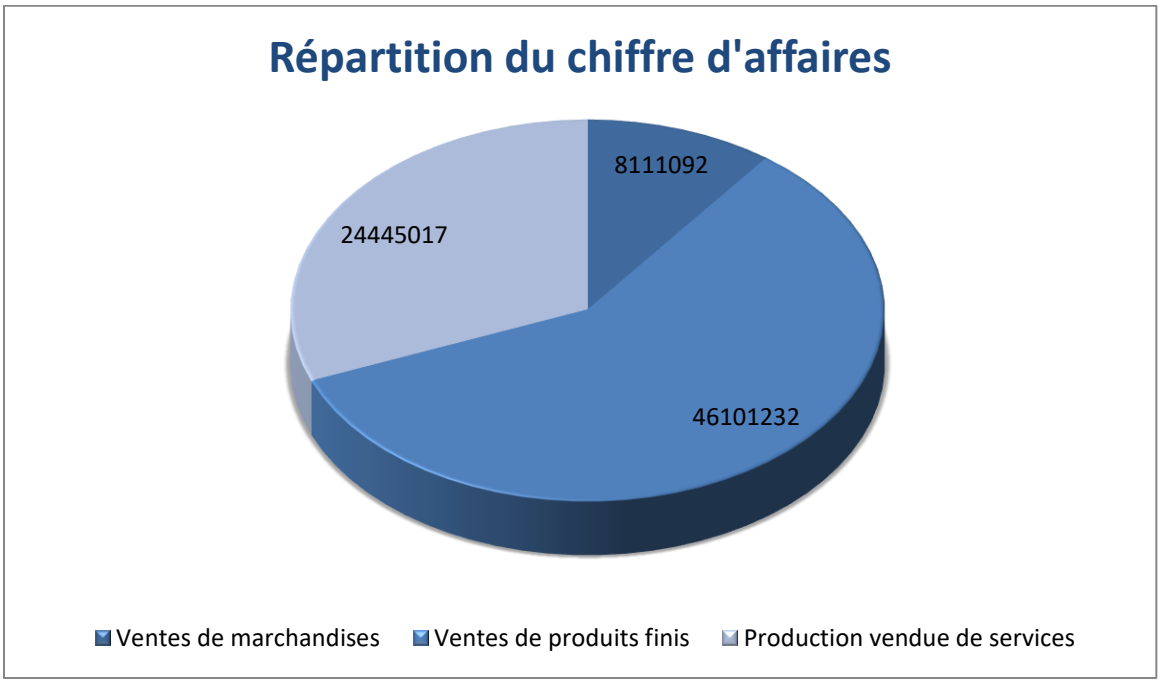
6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2024 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2024			Exercice 2023
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	8 111 092		8 111 092	6 576 007
Ventes de produits finis	30 091 802	16 009 430	46 101 232	56 110 870
Production vendue de services	24 445 017		24 445 017	23 990 781
Chiffre d'affaires	**62 647 911**	**16 009 430**	**78 657 341**	**86 677 658**
%	79,65 %	20,35 %	100,00 %	




Evolution du chiffre d'affaires annuel
90000000
80000000
70000000
60000000
50000000
40000000
30000000
20000000
10000000
0
Ventes de marchandises
Ventes de produits finis
Production vendue de services
Total
2024
2023


Répartition du chiffre d'affaires
8111092
24445017
46101232
Ventes de marchandises
Ventes de produits finis
Production vendue de services

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Production stockée	-1 006 626	-770 911
Production immobilisée	687 486	252 144
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	-92 326	161 397
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	199 505	260 811
TOTAL	**-211 961**	**-96 559**

6.3. Rémunération du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes portés au compte de résultat s'élève pour l'exercice à 77 700 euros hors taxes.

6.4. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -706 418 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS	**33 698**	**1 130 628**
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	33 685	1 130 227
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	13	401
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**740 116**	**1 584 909**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	738 690	1 579 909
Différences négatives de change	1 427	5 000
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	**-706 418**	**-454 281**

6.5. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -23 090 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**391 054**	**182 547**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	253 968	59 552
Produits exceptionnels sur opérations en capital	52 800	52 800
Reprises sur provisions et transferts de charges	84 286	70 195
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**414 144**	**394 433**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	203 136	301 249
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 008	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	205 000	93 184
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-23 090**	**-211 886**

Les produits et charges exceptionnels sur opérations de gestion qui laissent apparaître un gain de 50 832 euros sont liées à des régularisations de factures non parvenues ou produits à recevoir antérieurs devenus sans objet.

Les reprises de provisions pour 84 286 euros et les dotations exceptionnelles pour 205 000 euros correspondent principalement aux ajustements de provisions de même nature. Il convient d'analyser la variance nette de – 120 714 euros.

6.6. Impôt sur les bénéfices

La société ESE FRANCE est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société Berry Global France Holding SAS installée à OFFRANVILLE (76550).

6.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt (en €)	Réintégrations et déductions (en €)	Résultat fiscal (en €)	Montant de l'impôt théorique (en €]	Report déficitaire à imputer IS (en €)	Dû	Résultat net après impôt (en €)
TOTAL			-634 722				-773 373

	Exercice 2024
Bénéfice comptable de l'exercice	-773 564
1. Réintégrations fiscales	245 272
2. Déductions fiscales	106 965

Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		634 722
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL		**634 722**

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2024, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2024	Effectif
Cadres	57
Agents de maîtrise, techniciens et employés	132
Ouvriers	76
TOTAL	**265**

7.2. Identité de la société mère consolidante

La société est consolidée dans les comptes de la société Berry Global Group Inc. dont le siège est situé 101 Oakley Street à Evansville, Indiana 47710-1237, Etats Unis.

7.3. Rémunération des organes d'administration

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

7.4. Engagements financiers

7.4.1. Engagements donnés

Engagements donnés	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à la trésorerie				
Liés aux locations				
Liés aux prestations de services				
	0	0	0	0

7.4.2. Engagements reçus

Engagements reçus	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à l'exploitation / immobilier/ expansion				
Créances garanties				
	0	0	0	0

7.4.3. Engagements reçus

Une caution de 560 000 euros a été accordée au groupe Sobotram en garantie du loyer des bâtiments

7.5. Engagements sur le personnel

Les engagements au titre des retraites et indemnités assimilées ne sont pas comptabilisés. La convention collective applicable à la société ESE FRANCE prévoit le paiement d'une indemnité au moment du départ en retraite.

Conformément à l'article 9 (alinéa 2 bis) du Code du Commerce, les engagements de retraite (pensions, compléments de retraite, indemnités et allocations en raison du départ à la retraite) de la société ESE FRANCE s'élèvent à 1 535 684 euros au 30 septembre 2024

Au 30 septembre 2023, cet engagement s'élevait à 1 510 665 euros.

Le calcul repose sur une estimation individuelle des indemnités à payer au moment du départ en retraite. Les engagements sont évalués sur la base d'un calcul intégrant les paramètres suivants :

- âge moyen

- âge de départ en retraite à taux plein

- sexe

- ancienneté

- espérance de vie

- rémunération actuelle et profil de carrières pour chacun des salariés concernés

- taux de charges sociales

Le taux d'actualisation retenu correspond au taux d'intérêt OAT dont l'échéance correspond à la durée moyenne restant à courir pour atteindre l'âge de la retraite.

8. Tableau des 5 derniers exercices

Résultat des 5 derniers exercices

Exprimé en €

Date d'arrêté Durée de l'exercice (mois)	30/09/2024 12	30/09/2023 12	30/09/2022 12	30/09/2021 12	30/09/2020 6
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	16221 900	16 221 900	16 221 900	16 221 900	16 221 900
Nombre d'actions					
- ordinaires	1081 460	1 081 460	1 081 460	1 081 460	1 081 460
- 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	78 445 380	86 677 658	78 405 708	70 940 945	28 650 106
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	2 766 485	2 077 362	1 001 179	2 174 287	1 160 838
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	3 540 049	3 342 546	3 632 160	3 896 306	2 347 074
Résultat net	(773 564)	(1 265 224)	(2630 981)	(1722 019)	(1 186 236)
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot amortissements, provisions	2.56	1.92	0.93	2.01	1.07
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-0.71	-1.17	-2.43	-1.59	-1.10
Dividende attribué					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	265	255	249	240	242
Masse salariale	12 062 137	11 290 485	10 572 868	10 243 015	4 487 803
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	5 030 731	4 784 773	4 440 347	4 342 053	2 028 964

ESE France
Société par actions simplifiée au capital de 16.221.900€
Siège social 42, rue Paul Sabatier - 71530 CRISSEY
321 819 112 R.C.S. CHALON-SUR-SAONE

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT

Exercice clos le 30 septembre 2024

Chère Associée,

Nous souhaitons vous soumettre les comptes de la Société pour l'exercice social clos le 30 septembre 2024 et vous prier de bien vouloir prendre vos décisions sur l'ordre du jour suivant :

- Examen des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024 ;
- Examen du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes ;
- Décision sur l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024 ;
- Décision sur l'affectation du résultat dudit exercice social ;
- Quitus au Président et, en tant que de besoin, au Commissaire aux comptes titulaire ;
- Examen et approbation des conventions (réglementées et souscrites à des conditions normales) conclues conformément aux dispositions des articles L. 227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs en vue des dépôts légaux.

Les comptes ayant été définitivement arrêtés par le Président de la Société le 03 février 2025, nous souhaitons les soumettre à votre approbation.

Tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes sociaux clos le 30 septembre 2024, sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles adoptées pour les exercices précédents.

Aucun changement de méthode ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice écoulé.

Le Commissaire aux comptes de la Société, la société PRICEWATERHOUSECOOPERS Audit, relate dans son rapport l'accomplissement de sa mission.

Vous trouverez dans l'annexe auxdits comptes toutes explications complémentaires. Nous vous présentons à cette fin le rapport de gestion suivant.

SITUATION ET ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ – EXPOSÉ SUR LES RÉSULTATS ÉCONOMIQUES ET FINANCIERS

Le chiffre d'affaires au cours de cet exercice social clos le 30 septembre 2024 s'est élevé à 78.657.341€ hors taxes (contre 86.677.658€ hors taxes pour l'exercice clos le 30 septembre 2023).

Le total des produits d'exploitation s'élève à 78.445.380€ (contre 86.581.099€ pour l'exercice clos le 30 septembre 2023).

Les charges d'exploitation ressortent à 78.489.244€ (contre 87.180.156€ pour l'exercice clos le 30 septembre 2023), ce qui se traduit par un résultat d'exploitation négatif de <43.864>€ (contre <599.056>€ pour l'exercice clos le 30 septembre 2023).

Le total des produits financiers dégagés au 30 septembre 2024 s'élève à 33.698€ (contre 1.130.627€ pour l'exercice clos le 30 septembre 2023).

Les charges financières supportées par la Société s'élèvent à 740.116€ (contre 1.584.908€ pour l'exercice clos le 30 septembre 2023). En conséquence, le résultat financier est négatif et s'élève à <706.418>€ (contre <454.280>€ pour l'exercice clos le 30 septembre 2023).

Le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à <750.282>€ (contre <1.053.337>€ lors de l'exercice précédent).

La balance entre le total des charges et le total des produits exceptionnels fait apparaître un résultat exceptionnel de <23.089>€ (contre <211.886>€ pour l'exercice clos le 30 septembre 2023).

En définitive, l'exercice examiné s'est soldé, par une perte de <773.372>€ (contre une perte de <1.265.224>€ clos le 30 septembre 2023), perte due à un résultat financier négatif.

Sur un plan financier, la situation de la Société à la clôture de l'exercice est la suivante :

Nos disponibilités se sont élevées à 368.733€

Pour mémoire, la Société est intégrée à une organisation au sein du Groupe centralisant sa trésorerie.

Nos concours bancaires et soldes créditeurs de banques se sont élevés à 33.773€.

La situation d'endettement de la Société, les "emprunts et dettes auprès des établissements de crédit" se sont élevés à 33.773€ (contre 2.300€ pour l'exercice clos le 30 septembre 2023).

Les capitaux propres s'élèvent au 30 septembre 2024 à un montant de 19.172.650€ (contre 19.998.824€ lors de l'exercice précédent).

Les investissements de l'exercice se sont élevés à 4.835.548€ dont 166.924€ d'immobilisations financières et 4.630.552€ d'investissements en immobilisations corporelles.

L'état de nos dettes à la clôture de l'exercice hors emprunt bancaire, se présente comme suit :

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 11.764.902€ (contre 10.973.233€ au 30/09/2023)
- Personnel et comptes rattachés : 1.459.232€ (contre 1.508.636€ au 30/09/2023)
- Sécurité sociale et autres organismes sociaux : 1.463.240€ (contre 1.496.360€ au 30/09/2023)
- Taxe sur la valeur ajoutée : 1.580.441€ (contre 1.000.208€ au 30/09/2023)
- Autres impôts, taxes et assimilés : 231.273€ (contre 237.899€ au 30/09/2023)
- Groupe et associés : 12.297.939€ (contre 4.843.356€ au 30/09/2023)
- Autres dettes :451.033 € (contre 267.741€ au 30/09/2023)

Sur un plan social,

Les salaires et traitements s'élèvent à 12.062.137€ (contre 11.290.486€ pour l'exercice clos le 30 septembre 2023).

Les charges sociales s'élèvent à 5.030.731€ (contre 4.784.773€ pour l'exercice clos le 30 septembre 2023).

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 265 personnes contre 253 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Nos frais de personnel extérieur se sont élevés à 5.574.932€.

ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE ÉCOULÉ

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2024, les événements suivants sont intervenus :

Un accident a eu lieu en octobre 2023 sur un site de production de la société qui a eu pour conséquence un arrêt de la production sur le premier mois de l'exercice.

ÉVÉNEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Il est précisé qu'entre la date de la clôture de l'exercice et la date d'établissement du présent rapport il n'y a pas d'événements importants qui sont survenus.

ACTIVITÉS EN MATIÈRE DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT

Il est précisé en application de l'article L. 232-1 du Code de commerce, que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

ÉVOLUTION PRÉVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIÉTÉ ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Il est précisé qu'à court terme, la situation et les perspectives de la Société sont les suivantes :

En termes d'activité, grâce à un marcheur en France les perspectives sur le début d'exercice sont très satisfaisantes et continuent de montrer une activité soutenue.

Il convient de se montrer prudent quant aux perspectives notamment en raison de la situation économique et de la diminution des budgets des collectivités.

Nous estimons cependant, notamment grâce à la maitrise des coûts de production que la poursuite de l'amélioration de la rentabilité de la société devrait se poursuivre en 2025

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Nous vous rappelons notre Société ne détient aucune participation.

INFORMATION SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément à l'article L. 441-6-1 alinéa 1 et à l'article D. 441-4 du Code de commerce, il est indiqué la décomposition des délais de paiement des fournisseurs et clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu. (Annexe 1)

AFFECTATION DU RÉSULTAT

Nous vous proposons d'affecter la perte s'élevant à <773.372>€ de la manière suivante :

- au poste "Report à nouveau" qui se trouvera réduit de la somme de 2.185.066€ à la somme de 1.411.694€.

Cette affectation aura pour effet de diminuer le montant des capitaux propres à 19.172.650€, contre 19.998.825€ pour l'exercice précédent.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

DÉPENSES NON DÉDUCTIBLES FISCALEMENT

Il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ont enregistré les charges non déductibles du résultat fiscal, dépenses dites "somptuaires", telles que visées à l'article 39,4 du Code général des impôts suivantes :

- Amortissements excédentaires (art.39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles : 80.927€
- Taxe sur les voitures particulières des sociétés : 13.622€
- Provision et charges à payer non déductibles : 67.796€
- Amendes et pénalités : 39.742€

Il sera donc proposé à l'Associée unique, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, de constater ces dépenses et charges visées à l'article 39,4 dudit code.

OBSERVATIONS DU COMITÉ SOCIAL ET ÉCONOMIQUE

Le Comité social et économique a reçu conformément à la loi les documents suivants :

- Bilan et compte de résultat,
- Liste des conventions,
- Décision du Président arrêtant les comptes de l'exercice ;
- Texte des décisions à prendre par l'Associé unique ;

afin de lui permettre de présenter ses observations.

Le texte des observations présentées, s'il y a lieu, par le Comité social et économique en application des dispositions de l'article L. 2312-18 du Code du travail sera annexé au présent rapport.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Je vous demande de bien vouloir vous prononcer sur les conventions susceptibles d'entrer dans le champ d'application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce.

POINT SUR LES MANDATS

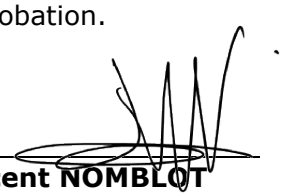
Monsieur Vincent NOMBLOT a été désigné en qualité de Président de la Société, sans limitation de durée, par Décision de l'Associée unique en date du 18 décembre 2019.

Nous vous rappelons que les mandats de la société PRICEWATERHOUSECOOPERS Audit, Commissaire aux comptes titulaires, et de Monsieur Patrice MOROT, Commissaire aux comptes suppléant, prendront fin lors des décisions de l'Associée unique statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028.

Aucun mandat n'arrivera donc à expiration à l'issue de vos décisions.

* *
* * *

En conclusion, il vous est demandé de bien vouloir adopter les décisions soumises à votre approbation.



Vincent NOMBLOT
Président

Annexe 1 : INFORMATION RELATIVE AUX ÉCHEANCES DES DETTES CLIENTS ET FOURNISSEURS

	Article D. 441-6 I 1°: Factures *reçues* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						**Article D. 441-6 I 2°: Factures *émises* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**					
	0 jour (indicatif)	**1 à 30 jours**	**31 à 60 jours**	**61 à 90 jours**	**91 jours et plus**	**Total (1 jour et plus)**	*0 jour (indicatif)*	**1 à 30 jours**	**31 à 60 jours**	**61 à 90 jours**	**91 jours et plus**	**Total (1 jour et plus)**
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées												
Montant total des factures concernées *(TTC)*	3.971.449€	2.627.628€	562.000€	295.309€	10.544€	3.495.481€	10.218.646€	525.079€	(114.607)€	18.792€	388.519€	817.783€
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice *(TTC)*	5.53%	3.66%	0.78%	0.41%	0.01%	4.86%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (*TTC)*							11.64%	0.60%	(0.13)%	0.02%	0.44%	0.93%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues *(TTC)*												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-10 ou article L. 441.11 du Code de commerce)												
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	□ Délais contractuels : 60 jours □ Délais légaux : 60 jours						□ Délais contractuel : 60 jours □ Délais légaux : 60 jours					

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA ESE FRANCE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 42 Rue Paul Sabatier 71530 CRISSEY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 2 1 8 1 9 1 1 2 0 0 4 8 3 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30092024 Net 3	N-1 30092023 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	221 005	AC	221 005		
		Frais de développement *	CX	223 488	CQ	223 488		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 340 953	AG	4 266 835	74 118	66 142
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP	46 864	AQ	42 088	4 776	5 857
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	53 378 274	AS	43 004 919	10 373 355	10 219 705
		Autres immobilisations corporelles	AT	7 451 318	AU	6 497 414	953 904	994 368
		Immobilisations en cours	AV	1 423 470	AW		1 423 470	619 935
		Avances et acomptes	AX		AY			372 073
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	15 000	CV		15 000	15 000
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	427 260	BG		427 260	380 296
		Autres immobilisations financières*	BH	260 183	BI		260 183	194 716
		TOTAL (II)	BJ	67 787 820	BK	54 255 752	13 532 067	12 868 097
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	7 328 701	BM	76 535	7 252 166	5 223 875
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	4 751 857	BS	9 162	4 742 695	3 735 983
		Marchandises	BT	762 631	BU	197 325	565 306	1 122 334
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	157 441	BW		157 441	244 771
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	20 227 983	BY	110 973	20 117 010	15 986 562
		Autres créances (3)	BZ	1 927 437	CA		1 927 437	1 109 920
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	368 733	CG		368 733	152 128
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	142 378	CI		142 378	183 856
		TOTAL (III)	CJ	35 667 163	CK	393 995	35 273 168	27 759 432
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	103 454 983	1A	54 649 747	48 805 236	40 627 529

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

Copie certifiée conforme

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

mardi 21 janvier 2025 à 15h06

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP **N° 2051 2024**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA ESE FRANCE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 16 221 900)	DA	16 221 900	16 221 900
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 031 760	1 031 760
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	129 797	129 797
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	2 185 065	3 450 290
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(773 372)	(1 265 224)
	Subventions d'investissement	DJ	377 500	430 300
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	19 172 650	19 998 824
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	125 000	131 470
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	125 000	131 470
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	33 773	2 300
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	225 747	160 501
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	11 764 902	10 973 232
	Dettes fiscales et sociales	DY	4 734 188	4 243 102
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	12 748 973	5 111 097
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		7 000
	TOTAL (IV)	EC	29 507 585	20 497 234
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	48 805 236	40 627 529

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	33 773	2 300

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA ESE FRANCE — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	8 111 092	FB		FC	8 111 092	6 576 007
	Production vendue biens *	FD	30 091 802	FE	16 009 430	FF	46 101 232	56 110 870
	Production vendue services *	FG	24 445 017	FH		FI	24 445 017	23 990 781
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	62 647 911	FK	16 009 430	FL	78 657 341	86 677 658
	Production stockée*					FM	(1 006 626)	(770 911)
	Production immobilisée*					FN	687 485	252 144
	Subventions d'exploitation					FO	(92 325)	161 397
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	199 478	260 649
	Autres produits (1) (11)					FQ	26	161
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	78 445 380	86 581 099
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 851 636	4 337 358
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(545 837)	99 081
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	24 371 344	32 263 455
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	2 026 894	426 161
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	29 396 203	29 262 366
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	837 109	759 837
	Salaires et traitements*					FY	12 062 137	11 290 485
	Charges sociales (10)					FZ	5 030 731	4 784 773
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI) HS)					GA	3 253 268	3 075 265
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	81 781	174 137
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	(876 023)	707 234
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	78 489 244	87 180 156
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(43 864)	(599 056)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	33 685	1 130 226
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	12	401
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	33 698	1 130 627
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	738 689	1 579 908
	Différences négatives de change					GS	1 426	4 999
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	740 116	1 584 908
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(706 418)	(454 280)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(750 282)	(1 053 337)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

mardi 21 janvier 2025 à 15h06

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise SA ESE FRANCE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	253 967	59 551
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	52 800	52 800
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	84 286	70 195
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	391 053	182 546
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	203 135	301 249
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	6 008	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	205 000	93 184
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	414 143	394 433
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(23 089)	(211 886)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	78 870 132	87 894 273
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	79 643 504	89 159 498
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(773 372)	(1 265 224)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP		
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		1 099 343
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	738 128	1 579 315
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	4 786	46 086
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	(876 209)	707 257
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Nettoyage compte clients	3 879	151 421
Pénalité de retard clients	119 858	300
Subvention		52 800
Cession d'immobilisation	127	28 691

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

mardi 21 janvier 2025 à 15h06

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Annexes

Les conventions générales comptables 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, 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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations
- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations
- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	**Amortissements pour dépréciation**	**Amortissements fiscalement pratiqués**
Constructions	4 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 % D	15 % D
Install. générales agencts, aménagts	10 % L	10 % L
Matériel de transport	20 % L	25 % L
Matériel de bureau et informatique	20 % L	20 % D
Mobilier	10 % L	10 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.
Les changements de méthode d'évaluation intervenus au cours de l'exercice sont les suivants :

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.
Les changements de méthode de présentation intervenus au cours de l'exercice sont les suivants :

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	444 494		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 302 992		37 961
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	46 865		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	50 539 481		3 180 878
Installations générales, agenc., aménag.	5 411 168		158 707
Matériel de transport	454 271		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 632 024		-4 072
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	619 936		1 295 039
Avances et acomptes	372 073		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**59 075 818**		**4 630 552**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	575 013		166 925
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**590 013**		**166 925**
TOTAL GENERAL	**64 413 318**		**4 835 438**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			444 494	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			4 340 954	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			46 865	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		342 084	53 378 275	
Installations générales, agencements divers		33 345	5 536 530	
Matériel de transport		159 497	294 774	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 939	1 620 014	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		491 504	1 423 471	
Avances et acomptes		372 073		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1 406 442**	**62 299 928**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		54 494	687 444	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**54 494**	**702 444**	
TOTAL GENERAL		**1 460 936**	**67 787 820**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	444 494			444 494
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 236 850	29 986		4 266 836
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 681 344**	**29 986**		**4 711 330**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	41 007	1 082		42 089
Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 319 775	3 027 229	342 084	43 004 920
Installations générales, agenc. et aménag. divers	4 654 849	126 465	33 345	4 747 969
Matériel de transport	449 999	1 482	159 496	291 984
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 398 247	67 025	7 812	1 457 461
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**46 863 877**	**3 223 283**	**542 737**	**49 544 423**
TOTAL GENERAL	**51 545 221**	**3 253 269**	**542 737**	**54 255 753**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
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				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	47 184	205 000	127 184	125 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
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	84 286		84 286	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**131 470**	**205 000**	**211 470**	**125 000**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	273 313	54 009	44 300	283 022
Dépréciations comptes clients	106 409	27 772	23 208	110 973
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**379 722**	**81 781**	**67 508**	**393 995**
TOTAL GENERAL	**511 192**	**286 781**	**278 978**	**518 995**

Dotations et reprises d'exploitation	81 781	67 508
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	205 000	211 470

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	427 261	46 964	380 297
Autres immobilisations financières	260 184	260 184	
Clients douteux ou litigieux	110 612	110 612	
Autres créances clients	20 117 372	20 117 372	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	30 501	30 501	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	26 021	26 021	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 101 601	1 101 601	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	61 348	61 348	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	707 966	707 966	
Charges constatées d'avance	142 378	142 378	
TOTAL GENERAL	**22 985 243**	**22 604 947**	**380 297**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
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	33 774	33 774		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 764 902	11 764 902		
Personnel et comptes rattachés	1 459 232	1 459 232		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 463 241	1 463 241		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 580 442	1 580 442		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	231 273	231 273		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	12 297 940	12 297 940		
Autres dettes	451 033	451 033		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**29 281 837**	**29 281 837**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

ESE_F - ESE FRANCE
42 r. Paul Sabatier
71530 CRISSEY

Charges à payer

Déclaration au 30/09/2024

Compte	Libellé	30/09/2024	30/09/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs FNP	1 280 402,47	1 341 861,08	-61 458,61
408101	@FNP	2 477 960,57	2 746 704,07	-268 743,50
408104	@FNP - STOCK CONSIGN		76 507,00	-76 507,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**3 758 363,04**	**4 165 072,15**	**-406 709,11**
AUTRES DETTES				
419830	AAE - RFA CLIENT	200 060,77	22 616,58	177 444,19
468600	DIVERS - CHARGES A P	149 662,84	37 734,80	111 928,04
TOTAL AUTRES DETTES		**349 723,61**	**60 351,38**	**289 372,23**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROV C.P. BRUT	525 384,68	557 499,66	-32 114,98
428201	PROV 13eme MOIS BRUT	180 562,98	174 554,97	6 008,01
428223	PROV PRO BRUT MANU	367 755,00	431 196,00	-63 441,00
428600	PERSONNEL A PAYER	117 866,88	89 584,47	28 282,41
428610	PROV C.E.T. BRUT	258 622,19	238 740,14	19 882,05
438200	PROV CONGES PAYES CH	249 380,84	267 639,28	-18 258,44
438201	PROV 13ème MOIS CH.	84 297,56	82 189,78	2 107,78
438223	PROV PRO CH. SOC. M	174 684,00	204 818,00	-30 134,00
438600	CHARGES DE PERSONNEL	12 586,05	9 525,93	3 060,12
438602	AUTRES ORGANISMES	102 758,30	129 404,07	-26 645,77
438610	PROV C.E.T. CH. SOC	130 822,90	119 731,26	11 091,64
448600	ETAT - CHARGES A PAY	192 322,81	201 568,57	-9 245,76
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**2 397 044,19**	**2 506 452,13**	**-109 407,94**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	BANQUE/INTERETS COUR	2 300,00	2 300,00	
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**2 300,00**	**2 300,00**	
TOTAL CHARGES A PAYER		**6 507 430,84**	**6 734 175,66**	**-226 744,82**

ESE_F - ESE FRANCE
42 r. Paul Sabatier
71530 CRISSEY

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 30/09/2024

Compte	Libellé	30/09/2024	30/09/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges Constat. Avc	142 378,16	125 981,28	16 396,88
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**142 378,16**	**125 981,28**	**16 396,88**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Pdts Constates Avce		-7 000,00	7 000,00
488601	COMPTE DE REPARTITIO		57 875,00	-57 875,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			**50 875,00**	**-50 875,00**

Produits à recevoir

Compte	Libellé	30/09/2024	30/09/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients FAE	5 984 149,07	5 063 134,73	921 014,34
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**5 984 149,07**	**5 063 134,73**	**921 014,34**
AUTRES CREANCES				
409801	Fourn. Avoir à Recev	46 371,60	766,83	45 604,77
438702	IJSS - PRODUITS A RE	19 893,00	6 848,24	13 044,76
438703	IJ - PREVOYANCE A RE	6 128,27	9 739,94	-3 611,67
448700	Etat - Pdt à Rec.		121 826,00	-121 826,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**72 392,87**	**139 181,01**	**-66 788,14**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		6 056 541,94	5 202 315,74	854 226,20

ESE_F - ESE FRANCE
42 r. Paul Sabatier
71530 CRISSEY

Composition du capital social

Déclaration au 30/09/2024

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

ESE_F - ESE FRANCE
42 r. Paul Sabatier
71530 CRISSEY

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

ESE_F - ESE FRANCE
42 r. Paul Sabatier
71530 CRISSEY

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

ESE_F - ESE FRANCE
42 r. Paul Sabatier
71530 CRISSEY

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	