

3 - Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT (en K euros)	Exercice au 30/06/2023			30/06/2022 12 mois	Variation N / N-1
	France	Exportations	Total		
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	69 644,2	3 065,7	72 709,8	64 783,3	7 926,6
Chiffres d'affaires nets	69 644,2	3 065,7	72 709,8	64 783,3	7 926,6
Production stockée					
Production immobilisée			2 321,0	4 676,1	-2 355,0
Subventions d'exploitation			38,5	18,5	20,0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 250,8	18 231,8	-16 980,9
Autres produits			1 718,8	791,9	926,8
Produits d'exploitation			78 039,0	88 501,5	-10 462,5
Achats de marchandises					
Variation de stock de marchandises					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			163,0	174,6	-11,6
Variation de stock de matières premières et autres approv.			27,4		27,4
Autres achats et charges externes			41 477,9	56 722,1	-15 244,2
Impôts, taxes et versements assimilés			827,1	812,3	14,8
Salaires et traitements			16 717,2	20 686,3	-3 969,1
Charges sociales			8 143,5	13 732,2	-5 588,7
Dotations aux amortissements			8 499,6	7 084,0	1 415,6
Dotations aux dépréciations des immobilisations					
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 084,2	1 527,2	-443,0
Autres charges			158,6	172,0	-13,4
Charges d'exploitation			77 098,4	100 910,7	-23 812,3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			940,6	-12 409,2	13 349,8
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations			4 179,5	189 853,9	-185 674,5
Produits des autres valeurs mob. et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés			4 794,4	1 823,3	2 971,1
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 130,4	2 290,5	839,9
Différences positives de change			11,2	55,6	-44,3
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Produits financiers			12 115,4	194 023,3	-181 907,8
Dotations financières aux amortissements et provisions			9 934,2	377 312,9	-367 378,7
Intérêts et charges assimilées			8 228,4	7 819,2	409,2
Différences négatives de change			16,5	18,3	-1,8
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Charges financières			18 179,1	385 150,4	-366 971,3
RÉSULTAT FINANCIER			-6 063,7	-191 127,1	185 063,5
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-5 123,1	-203 536,3	198 413,3
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital			8 154,9	246 433,7	-238 278,8
Reprises sur provisions et transferts de charges			940,8	1 296,3	-355,5
Produits exceptionnels			9 095,7	247 730,1	-238 634,3
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 809,1	531,6	1 277,4
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			5 091,4	39 473,6	-34 382,2
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			2 901,7	971,7	1 929,9
Charges exceptionnelles			9 802,1	40 976,9	-31 174,9
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			-706,3	206 753,1	-207 459,5
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			145,7	104,9	40,8
Impôts sur les bénéfices			-3 536,4	-8 601,2	5 064,8
TOTAL DES PRODUITS			99 250,1	530 254,8	-431 004,7
TOTAL DES CHARGES			101 688,8	518 541,7	-416 852,9
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			-2 438,7	11 713,1	-14 151,8

ETABLISSEMENTS J.SOUFFLET

**Société par Actions Simplifiée au capital de 1.103.000 €
Quai du Général Sarrail - 10400 NOGENT SUR SEINE
642 880 785 RCS TROYES**

(la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE DU 19 DECEMBRE 2023**

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice social clos le 30 juin 2023)

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport de gestion,

approuve la proposition du Président et après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de (2.438.656) euros, **décide** d'affecter cette perte en totalité au compte « Autres réserves », dont le solde s'élève avant cette affectation à 110.152.497 euros,

prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

(Apurement partiel des pertes antérieures cumulées)

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport de gestion,

approuve la proposition du Président et, après avoir constaté que le compte « Report à nouveau » affiche un solde débiteur de (127.619.105) euros, décide d'imputer partiellement ces pertes au débit du compte « Autres réserves »,

constate que, compte tenu de ces affectations :

- la réserve légale demeure à 110.300 euros,
- le compte « Primes d'émission, de fusion, d'apport... » demeure à 11.471.909 euros,
- le compte « autres réserves » est ramené à 0 euro,
- le compte « report à nouveau » est ramené à (19.905.264) euros, et
- les capitaux propres de la Société s'élèveraient à (1.329.015) euros pour un capital social de 1.103.000 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

Extrait certifié conforme par

DocuSigned by:

5DCBEE84DF3496...

Monsieur Thierry BLANDINIÈRES
Président

1 - Bilan actif

DocuSigned by:

Thierry BLANDINERES

CBEED84DF3496...

BILAN - ACTIF (en K euros)	Exercice au 30/06/2023			30/06/2022
	Brut	Amort. / Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions,brevets et droits similaires	94 634,3	33 676,2	60 958,1	59 432,0
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 013,5		8 013,5	11 355,5
Avances sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	102 647,8	33 676,2	68 971,6	70 787,5
Terrains	1 753,7		1 753,7	1 753,7
Constructions	44 623,2	22 507,9	22 115,3	23 101,0
Install. techniques, matér. et outill. industriels	9 387,6	8 986,9	400,7	493,9
Autres immobilisations corporelles	3 779,1	2 998,3	780,7	699,8
Immobilisations corporelles en cours	245,0		245,0	978,7
Avances sur immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles	59 788,5	34 493,1	25 295,4	27 027,1
Participations selon la méthode de mise en équiv.				
Titres de participations	368 682,7	223 226,3	145 456,5	146 417,7
Créances rattachées à des participations	63 789,3		63 789,3	62 813,6
Autres titres immobilisés	2 290,2	1 821,6	468,6	529,6
Prêts	540,2		540,2	450,5
Autres immobilisations financières	22 865,8		22 865,8	445,7
Immobilisations financières	458 168,3	225 047,9	233 120,4	210 657,2
ACTIF IMMOBILISÉ	620 604,6	293 217,2	327 387,4	308 471,7
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	60,2		60,2	105,8
Clients et comptes rattachés	24 858,0		24 858,0	31 997,8
Autres créances	252 349,6		252 349,6	294 160,7
Capital souscrit et appelé, non versé				
Créances	277 267,8		277 267,8	326 264,4
Valeurs mobilières de placement (1)				
Disponibilités	2 398,0		2 398,0	64,4
Disponibilités	2 398,0		2 398,0	64,4
Charges constatées d'avance	2 452,0		2 452,0	3 028,1
ACTIF CIRCULANT	282 117,8		282 117,8	329 356,9
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	585,2		585,2	411,4
TOTAL ACTIF	903 307,6	293 217,2	610 090,4	638 240,0

2 - Bilan passif

BILAN - PASSIF (en K euros)		30/06/2023	30/06/2022
Capital social ou individuel	dont versé : 1 103,0	1 103,0	1 103,0
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		11 471,9	11 471,9
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		110,3	110,3
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		110 152,5	110 152,5
Report à nouveau		-127 619,1	-139 332,2
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-2 438,7	11 713,1
Subventions d'investissement			
Provisions règlementées		5 891,0	5 913,6
CAPITAUX PROPRES		-1 329,0	1 132,2
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées		6 894,4	6 787,5
AUTRES FONDS PROPRES		6 894,4	6 787,5
Provisions pour risques		337 760,0	334 937,2
Provisions pour charges		14 574,9	14 553,7
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		352 334,9	349 490,9
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0,4	0,5
Emprunts et dettes financières divers		196 144,4	254 000,5
Dettes financières		196 144,8	254 001,0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 767,4	12 010,1
Dettes fiscales et sociales		8 148,0	12 136,5
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		164,5	393,1
Autres dettes		20 264,4	2 227,1
Dettes non financières		41 344,4	26 766,8
Produits constatés d'avance		18,7	
DETTES		237 507,9	280 767,7
Écart de conversion Passif		14 682,2	61,7
GÉNÉRAL - PASSIF		610 090,4	638 240,0

3 - Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT (en K euros)	Exercice au 30/06/2023			30/06/2022 12 mois	Variation N / N-1
	France	Exportations	Total		
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	69 644,2	3 065,7	72 709,8	64 783,3	7 926,6
Chiffres d'affaires nets	69 644,2	3 065,7	72 709,8	64 783,3	7 926,6
Production stockée					
Production immobilisée			2 321,0	4 676,1	-2 355,0
Subventions d'exploitation			38,5	18,5	20,0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 250,8	18 231,8	-16 980,9
Autres produits			1 718,8	791,9	926,8
Produits d'exploitation			78 039,0	88 501,5	-10 462,5
Achats de marchandises					
Variation de stock de marchandises					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			163,0	174,6	-11,6
Variation de stock de matières premières et autres approv.			27,4		27,4
Autres achats et charges externes			41 477,9	56 722,1	-15 244,2
Impôts, taxes et versements assimilés			827,1	812,3	14,8
Salaires et traitements			16 717,2	20 686,3	-3 969,1
Charges sociales			8 143,5	13 732,2	-5 588,7
Dotations aux amortissements			8 499,6	7 084,0	1 415,6
Dotations aux dépréciations des immobilisations					
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 084,2	1 527,2	-443,0
Autres charges			158,6	172,0	-13,4
Charges d'exploitation			77 098,4	100 910,7	-23 812,3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			940,6	-12 409,2	13 349,8
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations			4 179,5	189 853,9	-185 674,5
Produits des autres valeurs mob. et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés			4 794,4	1 823,3	2 971,1
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 130,4	2 290,5	839,9
Différences positives de change			11,2	55,6	-44,3
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Produits financiers			12 115,4	194 023,3	-181 907,8
Dotations financières aux amortissements et provisions			9 934,2	377 312,9	-367 378,7
Intérêts et charges assimilées			8 228,4	7 819,2	409,2
Différences négatives de change			16,5	18,3	-1,8
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Charges financières			18 179,1	385 150,4	-366 971,3
RÉSULTAT FINANCIER			-6 063,7	-191 127,1	185 063,5
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-5 123,1	-203 536,3	198 413,3
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital			8 154,9	246 433,7	-238 278,8
Reprises sur provisions et transferts de charges			940,8	1 296,3	-355,5
Produits exceptionnels			9 095,7	247 730,1	-238 634,3
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 809,1	531,6	1 277,4
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			5 091,4	39 473,6	-34 382,2
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			2 901,7	971,7	1 929,9
Charges exceptionnelles			9 802,1	40 976,9	-31 174,9
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			-706,3	206 753,1	-207 459,5
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			145,7	104,9	40,8
Impôts sur les bénéfices			-3 536,4	-8 601,2	5 064,8
TOTAL DES PRODUITS			99 250,1	530 254,8	-431 004,7
TOTAL DES CHARGES			101 688,8	518 541,7	-416 852,9
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			-2 438,7	11 713,1	-14 151,8

Etablissements J. Soufflet

Exercice clos le 30 juin 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

MAZARS
Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris-La Défense cedex
S.A. à directoire et conseil de surveillance
au capital de € 8 320 000
784 824 153 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

ERNST & YOUNG Audit
3, rue Emile Masson
CS 21919
44019 Nantes cedex 1
S.A.S. à capital variable
344 366 315 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Etablissements J. Soufflet

Exercice clos le 30 juin 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Etablissements J. Soufflet,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Etablissements J. Soufflet relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 des commissaires 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 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation et les autres titres immobilisés figurant à l'actif du bilan de votre société sont évalués selon les modalités décrites dans la note 5.2.3 de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons procédé à l'appréciation des éléments pris en considération pour les estimations de la valeur d'utilité et, le cas échéant, contrôlé le calcul des dépréciations et/ou des provisions.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

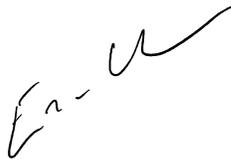
- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense et Nantes, le 11 décembre 2023

Les Commissaires aux Comptes

MAZARS



Erwan Candau

ERNST & YOUNG Audit



Willy Rocher

1 - Bilan actif

BILAN - ACTIF (en K euros)	Exercice au 30/06/2023			30/06/2022
	Brut	Amort. / Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions,brevets et droits similaires	94 634,3	33 676,2	60 958,1	59 432,0
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 013,5		8 013,5	11 355,5
Avances sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	102 647,8	33 676,2	68 971,6	70 787,5
Terrains	1 753,7		1 753,7	1 753,7
Constructions	44 623,2	22 507,9	22 115,3	23 101,0
Install. techniques, matér. et outill. industriels	9 387,6	8 986,9	400,7	493,9
Autres immobilisations corporelles	3 779,1	2 998,3	780,7	699,8
Immobilisations corporelles en cours	245,0		245,0	978,7
Avances sur immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles	59 788,5	34 493,1	25 295,4	27 027,1
Participations selon la méthode de mise en équiv.				
Titres de participations	368 682,7	223 226,3	145 456,5	146 417,7
Créances rattachées à des participations	63 789,3		63 789,3	62 813,6
Autres titres immobilisés	2 290,2	1 821,6	468,6	529,6
Prêts	540,2		540,2	450,5
Autres immobilisations financières	22 865,8		22 865,8	445,7
Immobilisations financières	458 168,3	225 047,9	233 120,4	210 657,2
ACTIF IMMOBILISÉ	620 604,6	293 217,2	327 387,4	308 471,7
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	60,2		60,2	105,8
Clients et comptes rattachés	24 858,0		24 858,0	31 997,8
Autres créances	252 349,6		252 349,6	294 160,7
Capital souscrit et appelé, non versé				
Créances	277 267,8		277 267,8	326 264,4
Valeurs mobilières de placement (1)				
Disponibilités	2 398,0		2 398,0	64,4
Disponibilités	2 398,0		2 398,0	64,4
Charges constatées d'avance	2 452,0		2 452,0	3 028,1
ACTIF CIRCULANT	282 117,8		282 117,8	329 356,9
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	585,2		585,2	411,4
TOTAL ACTIF	903 307,6	293 217,2	610 090,4	638 240,0

2 - Bilan passif

BILAN - PASSIF (en K euros)		30/06/2023	30/06/2022
Capital social ou individuel	<i>dont versé :</i> 1 103,0	1 103,0	1 103,0
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		11 471,9	11 471,9
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		110,3	110,3
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		110 152,5	110 152,5
Report à nouveau		-127 619,1	-139 332,2
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-2 438,7	11 713,1
Subventions d'investissement			
Provisions règlementées		5 891,0	5 913,6
CAPITAUX PROPRES		-1 329,0	1 132,2
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées		6 894,4	6 787,5
AUTRES FONDS PROPRES		6 894,4	6 787,5
Provisions pour risques		337 760,0	334 937,2
Provisions pour charges		14 574,9	14 553,7
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		352 334,9	349 490,9
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0,4	0,5
Emprunts et dettes financières divers		196 144,4	254 000,5
Dettes financières		196 144,8	254 001,0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 767,4	12 010,1
Dettes fiscales et sociales		8 148,0	12 136,5
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		164,5	393,1
Autres dettes		20 264,4	2 227,1
Dettes non financières		41 344,4	26 766,8
Produits constatés d'avance		18,7	
DETTES		237 507,9	280 767,7
Écart de conversion Passif		14 682,2	61,7
GÉNÉRAL - PASSIF		610 090,4	638 240,0

3 - Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT (en K euros)	Exercice au 30/06/2023			30/06/2022 12 mois	Variation N / N-1
	France	Exportations	Total		
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	69 644,2	3 065,7	72 709,8	64 783,3	7 926,6
Chiffres d'affaires nets	69 644,2	3 065,7	72 709,8	64 783,3	7 926,6
Production stockée					
Production immobilisée			2 321,0	4 676,1	-2 355,0
Subventions d'exploitation			38,5	18,5	20,0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 250,8	18 231,8	-16 980,9
Autres produits			1 718,8	791,9	926,8
Produits d'exploitation			78 039,0	88 501,5	-10 462,5
Achats de marchandises					
Variation de stock de marchandises					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			163,0	174,6	-11,6
Variation de stock de matières premières et autres approv.			27,4		27,4
Autres achats et charges externes			41 477,9	56 722,1	-15 244,2
Impôts, taxes et versements assimilés			827,1	812,3	14,8
Salaires et traitements			16 717,2	20 686,3	-3 969,1
Charges sociales			8 143,5	13 732,2	-5 588,7
Dotations aux amortissements			8 499,6	7 084,0	1 415,6
Dotations aux dépréciations des immobilisations					
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 084,2	1 527,2	-443,0
Autres charges			158,6	172,0	-13,4
Charges d'exploitation			77 098,4	100 910,7	-23 812,3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			940,6	-12 409,2	13 349,8
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations			4 179,5	189 853,9	-185 674,5
Produits des autres valeurs mob. et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés			4 794,4	1 823,3	2 971,1
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 130,4	2 290,5	839,9
Différences positives de change			11,2	55,6	-44,3
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Produits financiers			12 115,4	194 023,3	-181 907,8
Dotations financières aux amortissements et provisions			9 934,2	377 312,9	-367 378,7
Intérêts et charges assimilées			8 228,4	7 819,2	409,2
Différences négatives de change			16,5	18,3	-1,8
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Charges financières			18 179,1	385 150,4	-366 971,3
RÉSULTAT FINANCIER			-6 063,7	-191 127,1	185 063,5
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-5 123,1	-203 536,3	198 413,3
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital			8 154,9	246 433,7	-238 278,8
Reprises sur provisions et transferts de charges			940,8	1 296,3	-355,5
Produits exceptionnels			9 095,7	247 730,1	-238 634,3
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 809,1	531,6	1 277,4
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			5 091,4	39 473,6	-34 382,2
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			2 901,7	971,7	1 929,9
Charges exceptionnelles			9 802,1	40 976,9	-31 174,9
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			-706,3	206 753,1	-207 459,5
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			145,7	104,9	40,8
Impôts sur les bénéfices			-3 536,4	-8 601,2	5 064,8
TOTAL DES PRODUITS			99 250,1	530 254,8	-431 004,7
TOTAL DES CHARGES			101 688,8	518 541,7	-416 852,9
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			-2 438,7	11 713,1	-14 151,8

4 - Faits caractéristiques

4.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

- ✓ Le conflit opposant la Russie et l'Ukraine n'a pas eu d'impact matériel direct sur les activités d'Ets J Soufflet. Au 30 juin 2023, les principales conséquences indirectes qui en découlent portent sur l'exposition des filiales d'Ets J Soufflet au conflit. Les provisions jugées nécessaires relatives à la valeur recouvrable des titres et des comptes courants ont été constituées à la clôture.
- ✓ J Soufflet a souscrit à l'augmentation de capital de sa filiale Episens By Invivo pour 4,9M€.

- ✓ Encaissement sur la période d'un complément de prix de 2,1M€ relatif à la cession de Soufflet Alimentaire intervenu sur l'exercice précédent

Un protocole transactionnel a été signé avec CLD le 22 juin 2023 mettant ainsi fin au contentieux commercial initié en 2009. Une charge exceptionnelle de 1,6M€ a été constatée à ce titre sur l'exercice.

4.3 CHANGEMENT D' ESTIMATION

La loi 2023-270 du 14 avril 2023 de financement rectificative de la sécurité sociale pour 2023 a notamment eu pour conséquences le recul progressif de l'âge légal de départ à la retraite (de 62 ans à 64 ans) et l'augmentation de la durée de cotisation requise pour le taux plein.

Les conséquences des modifications introduites par le changement de régime sur le montant des engagements constituent un changement d'estimation impactant à la fois les régimes d'indemnités de fin de carrière et les plans de préretraite/départs anticipés.

L'impact de la variation de l'engagement de retraite résultant de la modification de régime constitue un coût des services passés et s'élève à 13 k€ au 30 juin 2023.

5 - Règles et méthodes comptables

5.1 PRINCIPES GÉNÉRAUX

Les comptes annuels de l'exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023 ont été établis et présentés suivant les principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général de 2014 conformément au règlement 2014-03 du Comité de la Réglementation Comptable modifié par les règlements ultérieurs, ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'Autorité des normes comptables (ANC).

Les comptes de la société sont établis conformément au règlement ANC 2015-05 modifié par les règlements ultérieurs, et à la réglementation comptable française en vigueur.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

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

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, à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

5.2 ACTIF IMMOBILISÉ

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée comme suit :

- les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires);
- les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production;
- les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à la valeur vénale;
- les actifs acquis par voie d'échange ou d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans l'acte.

Les frais d'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges. Les coûts d'emprunt finançant l'acquisition ou la production d'un actif sont comptabilisés en charges.

La valeur nette comptable des immobilisations incorporelles et corporelles est testée lorsqu'un indice de dépréciation est constaté.

Le test de dépréciation consiste à comparer la valeur comptable des actifs immobilisés à leur valeur actuelle. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale (valeur de marché) ou de la valeur d'usage. La valeur d'usage correspond à la valorisation par la méthode des flux futurs de trésorerie actualisés et estimés à la clôture (méthode Discounted Cash-Flow).

Ces flux sont estimés sur la base des comptes de résultats prévisionnels sur 5 ans et d'un compte de résultat normatif projeté à l'infini.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée.

Une immobilisation destinée à être vendue, ou dont le potentiel est significativement dégradé, fait l'objet d'un test de dépréciation à son seul niveau.

5.2.1 Immobilisations incorporelles

✓ Frais de recherche et de développement :

Les dépenses liées aux activités de recherche et développement ayant pour but d'acquérir des connaissances scientifiques et des techniques nouvelles sont comptabilisées en charge dès qu'encourues.

✓ Concessions, brevets et droits similaires :

Marques et brevets : les marques et brevets non amortissables font l'objet, au moins une fois par an, de test de dépréciation sur la base de la valeur utilisée lors de l'acquisition. Les frais de dépôt et de renouvellement de marque et brevets sont comptabilisés en charges au cours de l'exercice au cours duquel ils sont engagés.

Logiciels : les logiciels créés, ne remplissant pas les conditions de comptabilisation à l'actif, destinés à usage interne ou à usage commercial sont inscrits en charges. Les logiciels créés sont évalués au coût de production sur la base des temps passés pour la conception des logiciels correspondants. Les heures affectées à la réalisation desdits logiciels sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes. Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 3 ans et 8 ans.

✓ **Fonds commercial :**

Fonds de commerce : le fonds commercial est constitué des éléments incorporels qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan. Ces éléments concourent au maintien ou au développement du potentiel d'activité et de bénéfice de l'entreprise. Ils sont issus principalement des différentes opérations de fusion absorption.

- En application du règlement 2015-06 de l'ANC, les fonds de commerce sont présumés comme ayant une durée de vie non limitée et par conséquent comme non amortissable.
- Dans le cas d'une durée limitée, le fonds est amorti sur sa durée d'utilisation et, si la durée ne peut pas être déterminée de façon fiable, sur 10 ans.
- Le fonds commercial est déprécié si son potentiel de services attendus s'amointrit avec le temps, l'usage ou les changements technologiques.
- Les dépréciations comptabilisées pour les fonds commerciaux sont irréversibles.
- La valeur des fonds commercial est testé une fois par an même en l'absence d'indice de perte de valeur

Les amortissements des immobilisations incorporelles sont pratiqués selon les durées et modes suivants :

Immobilisations incorporelles	Durée	Mode
Frais de recherche et développement	-	-
Concessions, licences et droits similaires		
- Brevets	12 ans	Linéaire
- Marques	Selon leur durée de vie	Linéaire
- Logiciels périphériques	3 à 8 ans	Linéaire
Autres immobilisations incorporelles	Selon leur durée de vie	Linéaire

5.2.2 Immobilisations corporelles

L'amortissement pratiqué, linéaire, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien.

Lorsqu'une immobilisation corporelle a des composants significatifs ayant des durées d'utilité différentes, ces composants sont comptabilisés séparément.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont pratiqués selon les durées et modes suivants :

Immobilisations corporelles	Durée	Mode
Terrains		
- Terrains	Non amortissable	-
- Aménagement des terrains	10 à 30 ans	Linéaire
Constructions	10 à 50 ans	Linéaire
Agencements et Installations	5 à 50 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 à 50 ans	Linéaire
Matériel de transport	1 à 50 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 25 ans	Linéaire

5.2.3 Immobilisations financières

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur prix d'achat.

Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges.

La valeur d'utilité des titres s'apprécie par rapport à une méthode multicritères (quote-part de capitaux propres détenue, après prise en compte, le cas échéant, de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale, rentabilité, perspectives d'avenir et intérêt pour le Groupe).

Par dérogation au principe du PCG, les reprises de dépréciations relatives aux titres de participation sont comptabilisées en résultat exceptionnel en cas de cession de titres, afin que l'intégralité des incidences relatives à la cession soit constatée au niveau du résultat exceptionnel.

5.3 ACTIF CIRCULANT

✓ **Stocks :**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les en-cours de production sont valorisés à leur coût de production.

Les dépréciations nécessaires sont constituées pour couvrir les risques d'obsolescence ou de pertes à terminaison en fonction du prix de vente ou de l'évolution des cours.

✓ **Créances Clients et Comptes Rattachés :** les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées.

✓ **Disponibilités :** les liquidités disponibles en banque et en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

5.4 OPÉRATIONS EN DEVICES

Les opérations en devises sont converties au cours de couverture ou au cours de change en vigueur au moment de la transaction pour les opérations non couvertes.

En fin d'exercice les disponibilités, les créances et les dettes en devises étrangères non soldées et non couvertes, sont converties en euros sur la base du cours de clôture. Lorsque l'application du taux de conversion à la date d'arrêté des comptes a pour effet de modifier les montants en euros précédemment comptabilisés, les différences de conversion sont inscrites à des comptes transitoires pour les créances et dettes :

✓ A l'actif du bilan, écart de conversion actif, lorsque la différence correspond à une perte latente,

✓ Au passif du bilan, écart de conversion passif, lorsque la différence correspond à un gain latent.

Déterminée devise par devise, une provision pour risque de change est comptabilisée lorsque la position globale de change y compris la trésorerie en devises, présente une perte latente.

5.5 PROVISIONS

✓ **Provisions réglementées :** les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions.

Elles sont, le cas échéant, dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (provision pour hausse de prix, amortissements dérogatoires, provision pour investissement, ...).

✓ **Provisions pour risques et charges :** les provisions pour risques et charges sont constatées lorsque l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

5.6 ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILÉS

- ✓ **Indemnités de départ à la retraite** : compte tenu de la législation française, la seule obligation de la société en termes d'engagements de retraite est le versement à ses salariés d'une indemnité lors de leur départ à la retraite calculée selon la convention collective et les accords d'établissement applicables à la société.

Ces engagements de retraite sont évalués conformément à la recommandation de l'ANC 2013-02 du 7 novembre 2013, modifié le 5 novembre 2021 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires.

Ils sont réalisés annuellement par un actuaire indépendant selon la méthode des Unités de Crédits Projetées. Selon cette méthode, chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations, et chacune de ces unités est évaluée séparément pour obtenir l'obligation finale, qui est ensuite actualisée.

Ces calculs intègrent principalement :

- Un âge de départ à la retraite entre 65 et 67 ans en fonction du salarié, âge lui permettant de cotiser le nombre de trimestres requis pour liquider ses droits à la retraite sans abattement. L'âge de départ à la retraite était fixé uniformément à 65 ans sur l'exercice précédent.
- Un taux d'actualisation financière de 3.70% (3% à la clôture précédente)
- Un taux d'inflation 2.10% (identique à la clôture précédente)
- Un taux de rendement attendu des actifs de 3% (contre 0,6% à la clôture précédente)
- Une hypothèse d'augmentation de salaires de 2,5% (identique à la clôture précédente)
- Des probabilités d'espérance de vie issues des tables de l'INSEE 2016-2018 par sexe
- Des taux de rotation du personnel par tranche d'âge basés sur l'historique de la société ne tient compte que des démissions
- Un taux de charges sociales de :
 - 50% pour les cadres (identique à la clôture précédente)
 - 43% pour les non cadres (identique à la clôture précédente)

Conformément à la possibilité laissée par l'ANC dans sa recommandation 2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, la société a choisi de comptabiliser les écarts actuariels selon la méthode du corridor.

Les gains et pertes actuariels résultent de changements d'hypothèses et des écarts d'expérience (écart entre le projeté et le réel) sur les engagements ou sur les actifs financiers du régime. Après application d'un corridor de 10% du maximum entre la valeur des engagements et la valeur des actifs de couverture, les écarts actuariels sont amortis à compter de l'exercice suivant sur la durée moyenne probable de vie active résiduelle des salariés.

Ainsi, la provision représente la différence entre la dette actuarielle des engagements y afférents et les actifs éventuellement dédiés à la couverture des régimes, nette des pertes et gains actuariels et des coûts des services passés non reconnus.

En cas d'excédent d'actif dédié à la couverture du régime, une charge constatée d'avance est enregistrée sous réserve des conditions fixées par la recommandation de l'ANC.

Les informations relatives aux engagements de retraite sont précisées dans la note sur les provisions pour charges.

- ✓ **Médaille du travail** : la médaille du travail est destinée à récompenser certains salariés pour l'ancienneté de leurs services au sein de la société.

Les hypothèses et le calcul actuariel réalisé pour évaluer l'engagement au titre des médailles du travail est comparable à celui réalisé pour les engagements de retraite.

L'obligation de verser ces gratifications prévues aux salariés présents à la clôture de l'exercice fait l'objet d'une provision inscrite au passif du bilan pour la totalité des engagements.

5.7 CRÉDITS D'IMPÔTS IMPUTABLES SUR L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

La société comptabilise tous les produits résultant de crédits d'impôt en diminution de l'impôt sur les bénéfices, quelle que soit la nature de ce crédit d'impôt (notamment le crédit d'impôt recherche) en conformité avec la note d'information de l'ANC du 11 janvier 2011.

5.8 PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS DE L'ENTREPRISE

En application de l'accord groupe, la participation des salariés aux résultats de l'entreprise fait l'objet d'une mutualisation et correspond à la somme des réserves positives générées par l'ensemble des entités du groupe InVivo signataires de l'accord. Cette réserve est ensuite partagée entre l'ensemble des salariés du Groupe selon les modalités suivantes:

- pour la moitié de la réserve, suivant la durée de présence de chaque salarié dans son entreprise de rattachement,
- et pour l'autre moitié, proportionnellement au salaire perçu durant l'exercice considéré.

Ainsi, chaque entité supporte une charge correspondant aux droits attribués aux salariés qui s'y rattachent.

5.9 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement sont amorties en produits exceptionnels, au même rythme que les amortissements pour dépréciation des immobilisations qu'elles ont permis d'acquérir.

5.10 OPERATIONS SUR LES MARCHES A TERME

Les contrats d'achats à terme ferme et optionnels sur marché organisé ou de gré à gré permettent de couvrir les prix d'achats et de ventes futurs de matières premières. Ces opérations sont qualifiées de couverture sur le plan comptable. Les dérivés de couverture constituent des engagements hors bilan pour la partie non dénouée. Les gains et pertes réalisés sur ces contrats et options sont rapportés au compte de résultat sur la durée de vie de l'élément couvert de manière symétrique au mode de comptabilisation des produits et charges sur cet élément.

5.11 RISQUE DE TAUX DE CHANGE

J Soufflet confie à Soufflet Finances la contractualisation des dérivés à terme fermes et optionnels, en couverture de ses opérations en devises.

Les variations de valeurs des dérivés qualifiés de couverture, ne sont pas comptabilisées au bilan, sauf si leur reconnaissance permet d'assurer un traitement symétrique avec l'élément couvert. Les gains et pertes (latents et réalisés) sont reconnus en résultat dans la même rubrique du compte de résultat que celui de l'élément couvert, et de manière symétrique au mode de comptabilisation des produits et charges sur cet élément. Les variations de valeur des dérivés en position ouverte isolée sont comptabilisées au bilan, en contrepartie de comptes transitoires. Les pertes et gains dénoués sont comptabilisés en résultat financier. Les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risques en résultat financier.

Au 30 Juin 2023, aucune couverture n'a été prise pour la société J Soufflet.

5.12 FRAIS EMISSIONS EMPRUNTS

La société a opté pour la comptabilisation des frais d'émission d'emprunts en charges.

5.13 QUOTAS D'EMISSION DE GAZ A EFFET DE SERRE

La société applique les modalités de comptabilisation du modèle « production » prévues par le règlement ANC 2012-03 du 4 octobre 2012 :

- les quotas d'émission reçus à titre gratuit dans le cadre des plans nationaux d'allocation sont enregistrés en stocks pour une valeur nulle,
- les achats de quotas d'émission sur le marché pour se conformer aux exigences de la réglementation sont enregistrés en stocks au coût d'acquisition et comptabilisés en charge au fur et à mesure de leur consommation,
- une provision est comptabilisée dès lors que les émissions réelles excèdent les quotas détenus,
- les plus ou moins-values de cessions sont comptabilisées en résultat d'exploitation.

6 - Actif immobilisé

Immobilisations incorporelles

Variations des valeurs brutes

Immobilisations incorporelles (en K euros)	Valeurs brutes					Exercice N
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions	Transferts	
		Acquisitions	Autres			
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, licences et droits simil.	86 741,9				7 892,3	94 634,3
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorpo	11 355,5	9 810,8		-5 128,9	-8 023,8	8 013,5
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAUX	98 097,4	9 810,8		-5 128,9	-131,5	102 647,8

La variation des immobilisations en cours incorporelles provient principalement de l'augmentation des immobilisations incorporelles (9 810K€), et plus particulièrement de la capitalisation des coûts d'acquisition du projet Spring sur les deux phases du déploiement (9 103 k€).

Le début de la seconde phase du Projet SPRING concernent les Malteries en Pologne et en République Tchèque.

Elle a été activée au 01/01/2023 et représente 6 496K€.

Variations des amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles (en K euros)	Amortissements et dépréciations					Exercice N
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions	Transferts	
		Dotations	Autres			
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, licences et droits simil.	27 310,0	6 366,3				33 676,2
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorpo						
Amortissements	27 310,0	6 366,3				33 676,2
TOTAUX	27 310,0	6 366,3				33 676,2
TOTAL VALEUR NETTE	70 787,5					68 971,6

Immobilisations corporelles**Variations des valeurs brutes**

Immobilisations corporelles (en K euros)	Valeurs brutes					Exercice N
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions	Transferts	
		Acquisitions	Réévaluations			
Terrains	1 753,7					1 753,7
Constructions	43 930,0			-119,1	812,2	44 623,2
Inst. techn., matér. et outill. industriels	11 737,3			-2 395,1	45,4	9 387,6
Autres immobilisations corporelles	3 527,5			-26,3	277,8	3 779,1
Immobilisations corporelles en cours	978,7	270,2			-1 003,9	245,0
Avances sur immobilisations corporelles						
TOTAUX	61 927,2	270,2		-2 540,5	131,5	59 788,5

La diminution des immobilisations corporelles correspond principalement à la vente du matériel du FHP pour un montant de 2 514K€.

Variations des amortissements et dépréciations

Immobilisations corporelles (en euros)	Amortissements et dépréciations					Exercice N
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions	Transferts	
		Dotations	Autres			
Terrains						
Constructions	20 829,0	1 797,9		-119,1		22 507,9
Inst. techn., matér. et outill. industriels	11 243,4	138,5		-2 395,1		8 986,9
Autres immobilisations corporelles	2 827,7	196,9		-26,3		2 998,3
TOTAUX	34 900,2	2 133,4		-2 540,5		34 493,1
TOTAL VALEUR NETTE	27 027,1					25 295,4

Immobilisations financières

Variations des valeurs brutes

Immobilisations financières (en K euros)	Valeurs brutes					Exercice N
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions		
		Acquisitions	Réévaluations	Cess./Rbt	Virements	
Participations selon la méthode de MEE						
Titres de participations	363 796,0	4 904,6		-17,9		368 682,7
Créances rattachées à des participations	62 813,6	2 766,3		-1 790,6		63 789,3
Autres titres immobilisés	2 290,2					2 290,2
Prêts	450,5	89,6				540,2
Autres immobilisations financières	445,7	22 428,5		-8,4		22 865,8
TOTAUX	429 796,0	30 189,1		-1 816,8		458 168,3

L'augmentation significative des acquisitions des autres immobilisations financières correspond à la décompensation depuis cet exercice des dépôts de garantie associés aux appels de marge.

Variations des dépréciations

Immobilisations financières (en K euros)	Dépréciations					Exercice N
	Exercice N-1	Augmentations		Diminutions		
		Dotations	Autres	Reprises	Autres	
Participations selon la méthode de MEE						
Titres de participations	217 378,3	5 976,0		-128,0		223 226,3
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	1 760,6	61,0				1 821,6
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAUX	219 138,9	6 037,0		-128,0		225 047,9

J Soufflet a constaté des provisions pour dépréciation complémentaires pour sa filiale Montfort d'un montant de 782K€, pour sa filiale Episens By Invivo d'un montant de 4 900K€ et pour sa filiale Soufflet UK d'un montant de 294K€.

Une reprise de 128K€ a été faite pour sa filiale Moulins d'Albi.

Une provision de 61K€ a également été constatée pour les autres titres Agri Impact.

Échéancier des créances immobilisées

Valeurs brutes (K euros)	< 1 an	> 1 an	Exercice N
Créances rattachées à des participations	2 766,3	61 023,0	63 789,3
Prêts		540,2	540,2
Autres immobilisations financières		22 865,8	22 865,8
TOTAUX	2 766,3	84 429,0	87 195,3

7 - Actif circulant

Stocks

Variations des valeurs brutes

Stocks (en K euros)	Variations des valeurs brutes			
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N
Matières premières, approvisionnements	27,4	-27,4		
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAUX	27,4	-27,4		

Variations des dépréciations

Stocks (en K euros)	Dépréciations				
	Exercice N-1	Dotation	Reprise	Autres	Exercice N
Stocks	27,4	0,0	27,4		

Créances

Variations et maturité des créances

Créances (en K euros)	Variations des valeurs brutes				Maturité	
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N	< 1 an	> 1 an
Av. et acomptes versés sur commandes	105,8	-45,6		60,2	60,2	
Créances clients	31 997,8	-7 139,8		24 858,0	24 858,0	
Clients douteux ou litigieux						
Clients et comptes rattachés	31 997,8	-7 139,8		24 858,0	24 858,0	
Personnel et comptes rattachés	11,9	-5,3		6,6	6,6	
Organismes sociaux	2,4	-2,4				
TVA	3 341,3	-2 078,0		1 263,4	1 263,4	
Autres impôts et taxes assimilés	578,0	-385,7		192,3	192,3	
Autres créances d'exploitation	31 686,7	-28 658,3		3 028,4	3 028,4	
Autres créances d'exploitation	35 620,4	-31 129,7		4 490,6	4 490,6	
Impôts sur les bénéfices	2 259,3	1 253,7		3 512,9	3 512,9	
Groupe et associés	256 281,1	-11 840,3		244 440,8	244 440,8	
Créances sur cession immobilisation						
Autres créances div. hors exploit						
Capital appelé non versé						
Autres créances hors exploitation	258 540,4	-10 586,6		247 953,7	247 953,7	
TOTAUX	326 264,4	-48 901,8		277 362,6	277 362,6	

La variation de 29M€ des autres créances d'exploitation correspond à la décompensation depuis cet exercice des dépôts de garantie associés aux appels de marge.

Produits à recevoir (en K euros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Créances rattachées à des participations	2 766,3	1 790,6	975,8
Autres immobilisations financières			
Créances clients et comptes rattachés	1 246,2	471,6	774,6
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques	123,0	465,2	-342,2
Autres créances	145,0	259,0	-114,0
Disponibilités			
TOTAUX	4 280,5	2 986,3	1 294,2

Trésorerie nette

Variations des valeurs brutes

Trésorerie nette (en K euros)	Variations des valeurs brutes			
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N
Actions propres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	64,4	2 333,6		2 398,0
Dettes financières à moins d' 1 an à l'origine	-0,5	0,1		-0,4
Compte courant de trésorerie centralisée	68 700,8	56 345,3		125 046,1
TOTAUX	68 764,7	58 678,9		127 443,6

Charges constatées d'avance

Variations et maturité des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance (en K euros)	Variations des valeurs brutes				Maturité	
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N	< 1 an	> 1 an
Charges constatées d'avance	3 028,1	-576,1		2 452,0	1 925,6	526,4

Autres comptes de régularisation

Variations des autres comptes de régularisation

Autres comptes de régularisation (en K euros)	Variations				
	Exercice N-1	Dotation	Reprise	Autres	Exercice N
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de rembours. des obligations					

Ecarts de conversion Actifs

	Ecarts de conversion Actif		Provisions pour pertes de change	
	Montant au 30/06/2023	Compensés par une couverture de change	30/06/2023	30/06/2022
Acomptes sur immobilisations				
Prêts				
Autres créances immobilisées				
Créances d'exploitation	212,0			
Créances diverses	373,2		373,0	409,0
Comptes courants				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes sur immobilisations				
Total	585,2		373,0	409,0

8 - Capitaux propres

Capital social

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

Capital social (en K euros)	Nombre de titres			Exercice N	Valeur nominale	Capital social
	Exercice N-1	Variation de l'exercice				
		Créés	Remboursés			
Actions ordinaires	688,3			688,3	1,60	1 103,0
Actions nouvelles						
Actions amorties						
Act. à divid. prior. (sans droit de vote)						
Actions préférentielles						
Parts sociales						
Certificats d'investissement						
TOTAUX	688,3			688,3	0,0	1 103,0

dont versé : 1 103,0

Variations des capitaux propres

Capitaux propres (en K euros)	Variations					
	Exercice N-1	Affectation du résultat	Résultat net de l'exercice	Apports et fusions	Autres variations	Exercice N
Capital social ou individuel	1 103,0					1 103,0
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	11 471,9				0,0	11 471,9
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	110,3					110,3
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	110 152,5				0,0	110 152,5
Report à nouveau	-139 332,2	11 713,1			0,0	-127 619,1
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice/perte)	11 713,1	-11 713,1	-2 438,7			-2 438,7
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées	5 913,6				-22,6	5 891,0
TOTAUX	1 132,2		-2 438,7		-22,6	-1 329,0

Provisions réglementées

Variations des provisions réglementées

Provisions réglementées (en K euros)	Variations				
	Exercice N-1	Dotation	Reprise	Autres	Exercice N
Hausse des prix (stocks)					
Amortissements dérogatoires	5 913,6	796,2	818,8		5 891,0
Autres provisions réglementées					
TOTAUX	5 913,6	796,2	818,8		5 891,0

9 - Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges

Variations des provisions

Provisions pour risques et charges (en K euros)	Variations					Exercice N
	Exercice N-1	Dotation	Reprise		Autres	
			utilisée	non utilisée		
Litiges						
Garanties données aux clients						
Pertes sur marchés à terme						
Amendes & pénalités						
Pertes de change	409,4	373,2	409,4			373,2
Autres risques	334 527,8	5 574,0	2 715,1			337 386,8
Provisions pour risques	334 937,2	5 947,2	3 124,4			337 760,0
Pensions & obligations similaires	14 510,1	1 094,1	1 060,2			14 543,9
Impôts						
Renouvellement des immobilisations						
Gros entretien ou grandes révisions						
Autres charges	43,6	-9,9	2,7			31,0
Provisions pour charges	14 553,7	1 084,2	1 062,9			14 574,9
TOTAUX	349 490,9	7 031,4	4 187,4			352 334,9

<i>Exploitation</i>	1 084,2	1 062,9
<i>Financier</i>	3 897,2	3 002,4
<i>Exceptionnel</i>	2 050,0	122,1
TOTAUX	7 031,4	4 187,4

Les autres provisions pour risque se décomposent de la façon suivante :

détail	ouverture	dotation	reprise	cloture
IH	7 635	205		7 840
SMBE	17 276	536		17 812
PBS	4 156			4 156
FBVP	52 316			52 316
Prêt LT NAC*	6 008	500		6 508
CC FBVP*	244 332			244 332
CC PBS*	2 593	2 283	2 593	2 283
Litige CLD	0	1 550		1 550
Destruction et dépollution bâtiment Kna	0	500		500
prudh'ommes	212	0	122	90
TOTAL	334 528	5 574	2 715	337 387

*En sa qualité d'entité mère, Ets J Soufflet provisionne les risques liés au caractère recouvrable de prêts et créances accordés par Soufflet Finances à d'autres entités du groupe

Autre litige :

En date des 18 et 19 septembre 2018, certains anciens associés de la société Gefar, ont assigné J. Soufflet, dont Gefar est filiale indirecte, afin de tenter d'obtenir une indemnisation d'un montant de 3 M€ en réparation d'un prétendu préjudice. La Direction de J. Soufflet estime cette prétention infondée et en conséquence la conteste. Elle considère qu'il n'y a pas lieu de constater de provision dans les comptes.

Engagements de retraite**Variations de l'exercice**

Engagements de retraite (en K euros)	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Exercice N
Valeur des engagements de fin d'année	-2 259,4	685,2	-1 574,2
Valeur des fonds de fin d'année			
(Insuffisance) / Surplus	-2 259,4	685,2	-1 574,2
Ecarts actuariels restant à amortir (1)	-266,5	266,5	
Provision comptabilisée au bilan	-1 990,8	250,4	-1 740,4
Total des engagements nets de couverture	-2 257,3	516,9	-1 740,4
Répartition de la charge de l'exercice			
Coûts des services rendus au cours de l'exercice	-206,1	46,4	-159,7
Coût financier	-20,5	-46,2	-66,6
Rendement attendu des fonds			
Amortissement des écarts actuariels	-56,6	78,8	22,2
Modification de périmètre et autres impacts (2)			
Total de la dotation de l'exercice	-283,2	79,1	-204,1

10 - Dettes

Dettes financières

Variations des dettes financières

Dettes financières (en K euros)	Exercice N-1	Augm.	Dimin.	Autres variations	Exercice N
Emprunts obligataires					
Empr. et dettes bancaires à moins d'un an à l'origine	0,5				0,4
Empr. et dettes bancaires à plus d'un an à l'origine					
Financements obligataires et bancaires MLT	0,5				0,4
Emprunts et dettes financières divers	63 275,3	2 766,3	1 886,6		64 155,1
Dépôts et cautionnements versés					0,7
Quote-part de résultats de SNC et GIE					
Autres dettes financières MLT	63 275,3	2 766,3	1 886,6		64 155,8
Groupe et associés (court terme)	173 942,4	252 709,1	310 400,2		116 251,2
TOTAUX	237 218,2	255 475,4	312 286,8		180 407,4

Maturité des dettes financières

Dettes financières (en K euros)	Exercice N			
	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans	Total
Emprunts obligataires				
Empr. et dettes bancaires à moins d'un an à l'origine	0,4			0,4
Empr. et dettes bancaires à plus d'un an à l'origine				
Financements obligataires et bancaires	0,4			0,4
Emprunts et dettes financières divers	3 131,3		61 023,8	64 155,1
Groupe et associés (court terme)	116 251,2			116 251,2
TOTAUX	119 383,0		61 023,8	180 406,8

Dettes non financières

Variations et maturité des dettes non financières

Dettes non financières (en K euros)	Variations				Maturité	
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs et comptes rattachés	12 010,1			12 767,4	12 767,4	
Personnel et comptes rattachés	5 353,0	83,4		5 436,4	5 436,4	
Organismes sociaux	1 506,4	-271,6		1 234,8	1 234,8	
TVA	1 069,4			1 069,4	1 069,4	
Autres impôts et taxes assimilés	444,1	-36,7		407,4	407,4	
Autres dettes d'exploitation						
Dettes d'exploitation	20 383,0	-225,0		20 915,4	20 915,4	
Impôts sur les bénéfices						
Dettes sur immobilisations	393,1	-228,6		164,5	164,5	
Groupe et associés (court terme)	16 782,7	-1 044,7		15 738,1	15 738,1	
Autres dettes diverses	2 227,1	18 056,3		20 283,4	20 283,4	
Dettes hors exploitation	19 403,0	16 783,0		36 185,9	36 185,9	
TOTAUX	39 786,0	16 558,0		57 101,4	57 101,4	

Charges à payer (en K euros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs	7 065,0	4 822,8	2 242,3
Dettes fiscales et sociales	5 627,6	5 279,3	348,4
Dettes sur immobilisations	163,1	36,8	126,3
Autres dettes	1 641,0	15,9	1 625,1
TOTAUX	14 496,7	10 154,7	4 342,0

Produits constatés d'avance

Variations et maturité des produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance (en K euros)	Variations				Maturité	
	Exercice N-1	Variation de l'exercice	Autres	Exercice N	< 1 an	> 1 an
Produits constatés d'avance		18,7		18,7	18,7	

Ecarts de conversion Passifs

	Ecarts de conversion Passif	
	Montant au 30/06/2023	Compensés par une couverture de change
Acomptes sur immobilisations		
Prêts		
Autres créances immobilisées		
Créances d'exploitation	14 674,0	
Créances diverses	8,7	
Comptes courants		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes sur immobilisations		
Total	14 682,7	

11 - Résultat**Chiffres d'affaires**

Chiffres d'affaires par nature et par marchés géographiques

Chiffres d'affaires nets (Keuros)	Exercice N			Exercice N-1			Variation
	France	Export	TOTAL	France	Export	TOTAL	
Ventes de marchandises							
Prod. vente de biens							
Prod. vente de services	69 644,2	3 065,7	72 709,8	62 808,3	1 975,0	64 783,3	7 926,6
TOTAUX	69 644,2	3 065,7	72 709,8	62 808,3	1 975,0	64 783,3	7 926,6
Répartition (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Variation N / N-1 (€)	6 835,9	1 090,7	7 926,6				

Autres produits d'exploitation

Autres produits d'exploitation en Keuros	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Production stockée			
Subvention d'exploitation	38,5	18,5	20,0
Reprises sur dépréciations de stocks	27,4		27,4
Reprises sur dépréciation de créances d'exploitation			
Reprises sur amortissements et dépréciations d'exploitation	27,4		27,4
Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation	1 062,9	18 042,0	-16 979,1
Remboursement des assurances			
Autres transferts de charges	160,6	189,7	-29,2
Transferts de charges d'exploitation	160,6	189,7	-29,2
Royalties			
Autres produits de gestion	1 718,8	791,9	926,8
Autres produits de gestion courante	1 718,8	791,9	926,8
TOTAUX	3 008,1	19 042,1	-16 034,0

Autres achats et charges externes

Autres achats et charges externes (en Keuros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Sous-traitance d'activité	4 806,7	4 717,1	89,6
Locations, charges locatives et de copropriété	3 639,4	3 898,2	-258,8
Personnel extérieur à l'entreprise	1 590,8	2 801,8	-1 210,9
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	18 064,7	21 156,3	-3 091,5
Commissions et courtages			
Autres comptes	13 376,2	24 148,8	-10 772,6
TOTAUX	41 477,9	56 722,1	-15 244,2

Impôts et taxes

Impôts et taxes en Keuros	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Contribution Economique Territoriale (CET)	161,4	156,8	4,6
Impôts et taxes sur rémunérations			
Taxes foncières	149,7	42,8	107,0
Taxes sur les véhicules de sociétés	11,3	13,9	-2,6
Autres impôts et taxes	504,6	598,8	-94,2
TOTAUX	827,1	812,3	14,8

Charges de personnel

Charges de personnel en Keuros	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Salaires	16 717,2	20 686,3	-3 969,1
Charges sociales	8 143,5	13 732,2	-5 588,7
Intéressement (dont abondement)			
TOTAUX	24 860,7	34 418,5	-9 557,8

Dotations aux amortissements

Dotations aux amortissements en Keuros	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Dotations sur immobilisations incorporelles	6 366,2	4 939,3	1 427,0
Dotations sur immobilisations corporelles	2 133,4	2 156,0	-22,6
Dotations sur charges à répartir			
TOTAUX	8 499,6	7 095,2	1 404,4

Dotations aux provisions et dépréciations d'exploitation

Dotations aux provisions d'exploitation en Keuros	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Dépréciations des stocks (1)			
Dépréciations des clients douteux			
Dépréciations d'exploitation			
Provision départs retraites et médailles du travail	1 084,2	1 413,6	-329,4
Autres provisions pour risques et charges d'exploitation			
Provisions pour risques et charges d'exploitation	1 084,2	1 413,6	-329,4
TOTAUX	1 084,2	1 413,6	-329,4

Autres charges d'exploitation

Autres charges d'exploitation en Keuros	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Créances irrécouvrables			
Royalties et redevances	99,5	70,8	28,7
Autres charges de gestion			
TOTAUX	99,5	70,8	28,7

Résultat financier

Résultat financier (en Keuros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Produits financiers de participations (1)	4 179,5	189 853,9	-185 674,5
Produits financiers sur autres actifs			
Intérêts et assimilés	-3 434,0	-5 995,9	2 561,9
Résultat sur opérations de change	-5,3	37,3	-42,6
Plus ou moins-values de cessions de valeurs mob. de placement			
Amort., dépréc., prov. et transferts de charges financiers	-6 803,9	-375 022,5	368 218,6
TOTAUX	-6 063,7	-191 127,1	185 063,5
Dont Produits financiers	12 115,4	194 023,3	-181 907,8
Dont Charges financières	18 179,1	385 150,4	-366 971,3

(1) Le détail des dividendes encaissés figure dans l'annexe "Liste des filiales et participations".

Transferts de charges

Transferts de charges (en Keuros)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Charges exploitations -Sinistre / stock			
Charges exploitations – Personnel	139,8	150,4	-10,6
Charges exploitations – Entretiens	3,6	17,5	-13,9
Charges exploitations - Formations	17,2	21,9	-4,7
Charges exploitations – Assurances récoltes			
Charges exploitations – Sous activité			
Charges exceptionnelles			
TOTAUX	160,6	189,7	-29,2

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel (en Keuros)	Produits N	Charges N	Total N	Résultat N-1
Plus ou moins-values de cessions des immobilisations	8 154,9	-17,9	8 137,0	206 960,2
Autres produits et charges exceptionnels	940,8	-9 784,2	-8 843,4	-207,0
Amort., dépréc., prov. et transferts de charges exceptionnels				
TOTAUX	9 095,7	-9 802,1	-706,3	206 753,1

Impôt société

Impôts sur les bénéfices (euros)	Exercice N		
	Résultat	Charge	Résultat net
	avant impôt	d'impôt	comptable
Résultat d'exploitation	940,6	-3 536,4	4 477,0
Quote-part de résultat sur opérations en commun			
Résultat financier	-6 063,7		-6 063,7
Résultat exceptionnel	-706,3		-706,3
Participation des salariés	-145,7		-145,7
TOTAUX	-5 975,1	-3 536,4	-2 438,7

Charge d'impôt N-1 -8 601,2

Variation 5 064,8

12 - Engagements hors bilan

Engagements donnés

Engagements donnés (en K euros)	Exercice N	Exercice N-1
Cautions de contre-garantie sur marchés		
Créances cédées non échues		
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles		
Avals, cautions et garantie donnés (détail ci-dessous)		
Lettres de confort		
Garanties de passif (1)	4 833,9	493 634,0
Passifs de sociétés transparentes		
Engagements de retraite et assimilés (non provisionnés)		
Engagements de retraite et assimilés – écarts actuariels (1)		
Convention de centralisation de trésorerie		
Autres engagements donnés		
ENGAGEMENTS DONNES	4 833,9	493 634,0

(1) Cautions et garanties données :

Les cautions et garanties données correspondent principalement à des garanties accordées par Ets J. Soufflet à des organismes financiers au titre de dettes financières de ses filiales.

Obligation de démantèlement :

A l'expiration de la convention d'occupation du port de Nogent/Seine, quel qu'en soit le motif,

l'occupant doit sous peine de poursuites remettre les lieux dans leur état primitif, et ce, dans un délai de six mois.

L'occupant sera dispensé de la remise en état des lieux dans le cas où VNF, à l'issue de la convention accepterait, expressément et par écrit, l'abandon à son profit de tout ou partie des ouvrages qu'il a été autorisé à effectuer.

Engagements reçus

Engagements reçus (en K euros)	Exercice N	Exercice N-1
Avals, cautions et garantie reçues		
Créances assorties de garantie / Nantissements reçus		
Engagements reçus des associés coopérateurs		
Abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune	4 462,0	4 462,0
Chèques de caution		
Convention de centralisation de trésorerie		
Autres engagements reçus	25 204,0	204,0
ENGAGEMENTS RECUS	29 666,0	4 666,0

TOTAL ENGAGEMENTS	34 499,9	498 300,0
--------------------------	-----------------	------------------

13 - Situation fiscale différée

Selon la nature des décalages, l'effet des impôts différés sera d'alléger (-) ou d'accroître (+) la charge future d'impôt.

La base d'impôt correspond au montant figurant à l'actif ou au passif du bilan dont l'impôt est différé.

Situation fiscale différée (en K euros)	Exercice N			Exercice N-1	Variation
	Base d'impôt	Taux d'impôt	Impôts différés	Impôts différés	des impôts différés
Subventions d'investissement		25,00%			
Amortissements dérogatoires	5 891,0	25,00%	1 472,8	5 914,0	-4 441,2
Autres provisions non règlementées		25,00%			
Provisions règlementées	5 891,0		1 472,8	5 914,0	-4 441,2
Congés payés	-2 091,7	25,00%	-522,9	-2 255,0	1 732,1
Contribution sociale de solidarité	-30,5	25,00%	-7,6	-53,0	45,4
Provisions non déductibles		25,00%			
Provisions pour amendes et pénalités		25,00%			
Provisions pour perte de change (Dotations)	-373,2	25,00%	-93,3	-409,0	315,7
Participation des salariés	-207,8	25,00%	-51,9	-124,0	72,1
Effort construction		25,00%			
Honoraires d'acquisitions		25,00%			
Retard clients		25,00%			
Provisions pour retraite	-14 543,9	25,00%	-3 636,0	-14 510,0	10 874,0
Autres		25,00%			
Charges non déductibles temporairement	-17 247,2		-4 311,8	-17 351,0	13 039,2
Provisions pour perte de change (Reprises)		25,00%			
Autres		25,00%			
Produits non taxables temporairement					
Charges déduites par anticipation	373,2	25,00%	93,3		93,3
Produits imposés par anticipation	-8,7	25,00%	-2,2		-2,2
Éléments fiscalisés mais non encore comptabilisés	364,5		91,1		91,1
DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS	-10 991,6		-2 747,9	-11 437,0	8 689,1
Déficits "propres" reportables fiscalement	-163 800,1	25,00%	-40 950,0	-164 181,0	123 231,0
Moins-values à long terme		25,00%			
Autres		25,00%			
ÉLÉMENTS A IMPUTER	-163 800,1		-40 950,0	-164 181,0	123 231,0
Réserve spéciale des plus-values à LT					
Autres					
ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE					
TOTAUX	-174 791,8		-43 697,9	-175 618,0	131 920,1

14 - Autres informations diverses

Société consolidante

Les comptes de la société sont intégrés dans les comptes consolidés du groupe ci-dessous :

Société consolidante	SIREN	Adresse du siège social	Date de clôture	Méthode d'intégration de la société consolidée
Union InVivo	775 690 191	83 avenue de la Grande Armée 75116 Paris	30 juin	Intégration globale

Effectifs moyens

A partir de l'exercice clos au 30/06/2017, les effectifs sont déterminés conformément à l'article D 123-200 du Code de commerce.

Effectifs moyens <i>Par catégorie socio-professionnelle</i>	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Ingénieurs et Cadres	178	202	
Agents de maîtrise	80	90	
Employés et techniciens	34	38	
Ouvriers	0	2	
Autres			
TOTAUX	292	332	-40
Dont apprentis			

Rémunérations des membres des organes de direction et d'administration

Aucune indemnité compensatrice n'est versée aux membres du Conseil d'Administration au titre de leur mandat d'administrateur.

Transaction avec les parties liées

Toutes les opérations réalisées avec les parties liées correspondent à des transactions commerciales courantes réalisées à des conditions normales de marché.

Continuité d'exploitation

Au regard de la situation de la société, l'appréciation de la convention de continuité d'exploitation est assurée par le soutien financier du Groupe InVivo.

Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Un protocole d'accord engageant a été conclu le 1er juillet 2023 en vue de l'acquisition de United Malt Group Limited par Malteries Soufflet, filiale directe contrôlée par la Société. L'ensemble des autorisations réglementaires relatives au contrôle des concentrations de même que l'ensemble des autorisations requises des autorités de contrôle des investissements étrangers ont été obtenues au plus tard au 12 octobre 2023 et les actionnaires d'United Malt réunis en assemblée générale à cette même date ont approuvé l'opération. L'approbation de l'Accord par la Cour Fédérale Australienne a été obtenue le 16 octobre 2023 et la réalisation de l'opération devrait intervenir d'ici la fin du mois novembre 2023.