

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises	33 128	395 642	-362 513	-91,63
dont à l'exportation : 36 400				
Production vendue (biens et services)	8 172 571	7 949 691	222 880	2,80
dont à l'exportation : 109 238				
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>8 205 699</b>	<b>8 345 333</b>	<b>-139 634</b>	<b>-1,67</b>
Production stockée	-342 739	216 245	-558 984	-258,50
Production immobilisée	6 382	6 975	-593	-8,50
Subventions d'exploitation	22 167	48 393	-26 227	-54,19
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 006 646	2 294 769	-288 122	-12,56
Autres produits	9 735	552	9 184	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>9 907 891</b>	<b>10 912 267</b>	<b>-1 004 376</b>	<b>-9,20</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises	27 731	109 457	-81 727	-74,67
Variation de stocks	-11 854	365 767	-377 621	-103,24
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 358 527	6 213 756	-1 855 228	-29,86
Variation de stocks	321 130	-163 141	484 271	-296,84
Autres achats et charges externes	2 306 589	2 683 021	-376 432	-14,03
Impôts, taxes et versements assimilés	280 532	314 737	-34 205	-10,87
Salaires et traitements	1 929 522	1 926 046	3 476	0,18
Charges sociales	676 345	649 663	26 682	4,11
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	602 401	589 067	13 334	2,26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 643 845	1 916 627	-272 782	-14,23
Dotations aux provisions				
Autres charges	2 327	538 280	-535 953	-99,57
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>12 137 094</b>	<b>15 143 280</b>	<b>-3 006 186</b>	<b>-19,85</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 229 203</b>	<b>-4 231 013</b>	<b>2 001 810</b>	<b>-47,31</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

**CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL**


279

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)		94	-94	-100,00
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	48		48	
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges	10 356	99 619	-89 263	-89,60
Différences positives de change	89	5 692	-5 603	-98,43
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>10 493</b>	<b>105 405</b>	<b>-94 912</b>	<b>-90,04</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		10 356	-10 356	-100,00
Intérêts et charges assimilées (4)	282 811	201 497	81 314	40,35
Différences négatives de change	9 526		9 526	
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>292 336</b>	<b>211 853</b>	<b>80 484</b>	<b>37,99</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-281 843</b>	<b>-106 447</b>	<b>-175 396</b>	<b>164,77</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-2 511 046</b>	<b>-4 337 461</b>	<b>1 826 415</b>	<b>-42,11</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	41 703	7 633	34 070	446,32
Sur opérations en capital		12 800	-12 800	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	901 937	1 512 177	-610 240	-40,36
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>943 640</b>	<b>1 532 610</b>	<b>-588 970</b>	<b>-38,43</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	365 239	213 301	151 939	71,23
Sur opérations en capital	202	19 311	-19 108	-98,95
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	30 000	901 937	-871 937	-96,67
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>395 442</b>	<b>1 134 548</b>	<b>-739 106</b>	<b>-65,15</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>548 198</b>	<b>398 062</b>	<b>150 136</b>	<b>37,72</b>
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>10 862 024</b>	<b>12 550 282</b>	<b>-1 688 258</b>	<b>-13,45</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>12 824 872</b>	<b>16 489 681</b>	<b>-3 664 809</b>	<b>-22,22</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-1 962 848</b>	<b>-3 939 399</b>	<b>1 976 551</b>	<b>-50,17</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



<b>ACTIF</b>	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/22
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	18 283,75	5 078,82	13 204,93	
Concessions, brevets et droits similaires	232 729,99	216 366,80	16 363,19	52 252,62
Fonds commercial (1)	2,00		2,00	3,00
Autres immobilisations incorporelles	105 739,39	98 091,33	7 648,06	31 553,10
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	242 828,84		242 828,84	242 828,84
Constructions	2 072 154,64	1 121 087,16	951 067,48	1 033 072,60
Installations tech., matériel et outillages industriels	5 073 647,22	3 389 320,58	1 684 326,64	1 886 741,77
Autres immobilisations corporelles	3 327 604,16	3 317 369,19	10 234,97	17 294,24
Immobilisations corporelles en cours	16 755,11		16 755,11	119 218,29
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 517,06		23 517,06	23 139,86
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>11 113 262,16</b>	<b>8 147 313,88</b>	<b>2 965 948,28</b>	<b>3 406 104,32</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 229 955,78	332 915,06	897 040,72	1 330 363,12
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	1 188 006,28	141 042,87	1 046 963,41	1 087 168,98
Marchandises	1 270 289,40	1 169 887,13	100 402,27	40 151,38
Avances et acomptes versés sur commandes	146 650,14		146 650,14	255 995,42
Créances				
Clients (3)	504 988,89		504 988,89	564 229,10
Clients douteux, litigieux (3)	149 407,41		149 407,41	241 788,25
Clients Factures à établir (3)	23 734,71		23 734,71	28 196,96
Personnel et comptes rattachés (3)				2 000,00
Créances fiscales et sociales (3)	159 538,11		159 538,11	154 774,78
Fournisseurs débiteurs	11 531,88		11 531,88	22 574,80
Débiteurs divers (3)	898 110,21		898 110,21	710 226,12
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	412 260,84		412 260,84	1 013 362,79
Charges constatées d'avance (3)	135 548,39		135 548,39	120 159,65
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 130 022,04</b>	<b>1 643 845,06</b>	<b>4 486 176,98</b>	<b>5 570 991,35</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				10 355,68
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>17 243 284,20</b>	<b>9 791 158,94</b>	<b>7 452 125,26</b>	<b>8 987 451,35</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

**CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL**


**PASSIF**
**CAPITAUX PROPRES**

	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
Capital ( dont versé : 0 )	600 000,00	600 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 356 208,55	1 356 208,55
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	41 517,00	41 517,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	47 295,78	47 295,78
Report à nouveau	-3 939 434,62	-36,08
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 962 847,86	-3 939 398,54
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>-3 857 261,15</b>	<b>-1 894 413,29</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-3 857 261,15</b>	<b>-1 894 413,29</b>

**AUTRES FONDS PROPRES**

Produit des émissions de titres participatifs  
Avances conditionnées

**TOTAL AUTRES FONDS PROPRES**
**PROVISIONS**

Provisions pour risques	30 000,00	912 292,55
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>30 000,00</b>	<b>912 292,55</b>

**DETTES (1)**

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 133,69	1 362,52
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 963 934,70	5 481 124,03
Groupe et associés	2 490 598,76	2 490 598,76
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	673 252,45	1 063 252,48
Fournisseurs, factures non parvenues	169 707,68	234 642,48
Dettes fiscales et sociales	750 534,74	437 802,84
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	214 219,12	226 301,14
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	12 500,88	32 000,00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>11 275 882,02</b>	<b>9 967 084,25</b>
Écarts de conversion passif	3 504,39	2 487,84
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 452 125,26</b>	<b>8 987 451,35</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

11 275 882,02

9 967 084,00

79,12



**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 7 452 125,26 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -1 962 847,86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

**COVID 19 / Conflit en Ukraine :**

La société constate que

- cette crise sanitaire liée au covid 19 et ses variants,
  - le conflit ukrainien et les sanctions prises à l'encontre de la Russie et de la Biélorussie,
- n'ont pas d'impact significatif direct dans la dégradation de son activité et de son résultat.

**Litiges en cours.**

Des litiges significatifs sont nés pendant l'exercice clos le 31/12/2021 en lien avec les changements de direction intervenus et les mouvements d'effectifs. Des litiges toujours en cours ont été provisionnés selon les meilleures estimations de la direction et ses conseils.

**Au cours de l'exercice.**

SARAYA EUROPE a contracté auprès de son associé unique, SARAYA HONG-KONG, plusieurs prêts dont le capital total s'établit, au 31/12/2023, à 6 963 935 Euros. Ces prêts ont pour objet le financement des besoins de trésorerie ainsi que des investissements nécessaires au développement de l'activité de la société.

Compte tenu du soutien financier apporté par SARAYA HONG-KONG, il est à considérer que la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

**Pour informations et rappel :**

La société SARAYA EUROPE anciennement dénommée AVENIR DETERGENCE a fusionné avec la société AVENIR DETERGENCE LORRAINE SAS en date du 01/08/2017 à effet du 01/01/2017, conformément au règlement ANC n° 2014-03 du Comité de la réglementation comptable. Cette fusion met fin au régime d'intégration fiscale du groupe antérieurement constitué.

Dans le cadre de cette réglementation, un mali de fusion a été constaté de 3 077 209 € porté à l'actif immobilisé et amorti linéairement sur 8 ans.

Le mali de fusion a été intégralement déprécié à la date du 31/12/2021 compte tenu des performances réalisées, inférieures aux prévisions et des perspectives sur ces activités à court et moyen termes. Cette dépréciation a été maintenue dans les comptes.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Le plan comptable général est à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### **Fonds commercial :**

#### **Durée d'utilisation non limitée**

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

- Un premier fonds de commerce a été acquis au 31/10/2017 par AVENIR DETERGENCE LORRAINE pour 1 € lors de la reprise du site.

- Un second fonds de commerce a été acquis au 30/08/2019 pour 1 € (hors stocks) à SARAYA Co. Ltd., Europe (Belgique).



## Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 7 ans
- Matériels de transport	2 à 5 ans
- Matériels et mobiliers bureau	3 à 5 ans
- Mali de fusion	8 ans

Le mali de fusion a été affecté sur la valeur du matériel industriel et a été amorti linéairement sur 8 ans à compter du 01/01/2017.

Le mali de fusion a été intégralement déprécié à la date du 31/12/2021 compte tenu des performances réalisées, inférieures aux prévisions et des perspectives sur ces activités à court et moyen termes.

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les stocks de matières sont évalués selon la règle du "premier entré, premier sorti".

Les produits finis et semi-finis ont été évalués au coût de revient (incorporation du coût matière + coût de revient de 0.3967 € / L (0.316 en 2022 et 0.360 en 2021).

Une provision pour dépréciation des stocks a été calculée sur les stocks à rotation lente ou dormant, selon leur nature.

Une provision complémentaire a été déterminée le cas échéant sur les stocks ne présentant pas de caractère réalisable.



**Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

L'appréciation de la recouvrabilité ou non des créances clients et de la provision pour dépréciation qui en découle est effectuée au cas par cas et selon les procédures engagées et/ou les négociations en cours.

Les créances clients cédées dans le cadre d'un contrat d'affacturage sont soldées. L'encours de créances au 31/12/2023 non échues s'élève à 1 479 267.02 euros.



**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
FDC AVENIR DETERGENCE LORRAINE				1,00
FDC SARAYA BELGIQUE				1,00
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>				<b>2,00</b>



CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			18 283,75	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	337 745,73		726,65	
CORP.	Terrains		242 828,84			
	Constructions	Sur sol propre	1 573 563,52			
		Sur sol d'autrui				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	Instal.géné., agencts & aménagts const.		494 996,12		3 595,00
		Instal. gén., agencts & aménagts divers		4 848 731,76		235 920,74
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		5 351,02		
		Matériel de bureau & info., mobilier		239 955,26		6 208,25
Emballages récupérables & divers		3 077 209,80				
Immobilisations corporelles en cours			119 218,29		157 905,11	
Avances et acomptes						
		TOTAL III	10 601 854,61		403 629,10	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		23 139,86		377,20	
		TOTAL IV	23 139,86		377,20	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			10 962 740,20		423 016,70	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			18 283,75	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		1,00	338 471,38	
CORP.	Terrains				242 828,84	
	Constructions	Sur sol propre			1 573 563,52	
		Ins. gal. agen. amé. cons			498 591,12	
	Inst.tech., mat. outillage indus.	Ins. gal. agen. amé. div.		11 005,28		5 073 647,22
		Matériel de transport				5 351,02
	Autres immos corporelles	Mat.bureau, info., mob.		1 120,17		245 043,34
		Emballages récup. div.				3 077 209,80
Immos corporelles en cours		260 368,29			16 755,11	
Avances et acomptes						
		TOTAL III	260 368,29	12 125,45	10 732 989,97	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				23 517,06	
		TOTAL IV			23 517,06	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			260 368,29	12 126,45	11 113 262,16	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL</b>		<b>5 078,82</b>		<b>5 078,82</b>
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	731 197,46	56 586,87		787 784,33
	Sur sol d'autrui				
Inst. techniques matériel et outil, industriels	Inst. générales agen. aménag. cons.	304 289,58	29 013,25		333 302,83
		2 961 989,99	437 933,56	10 602,97	3 389 320,58
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	5 351,02			5 351,02
	Matériel de transport	222 661,02	13 267,52	1 120,17	234 808,37
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	1 923 256,00			1 923 256,00
	<b>TOTAL</b>	<b>6 148 745,07</b>	<b>536 801,20</b>	<b>11 723,14</b>	<b>6 673 823,13</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 148 745,07</b>	<b>541 880,02</b>	<b>11 723,14</b>	<b>6 678 901,95</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
<b>TOTAL</b>								
Immob. incorporelles								
<b>TOTAL</b>								
Terrains								
	Sur sol propre							
Constr.	Sur sol d'autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations								
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>								

CADRE C		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



**TABLEAU DES PROVISIONS**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	641 484,00	30 000,00	641 484,00	30 000,00	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change	10 355,68		10 355,68		
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	260 452,87		260 452,87			
<b>TOTAL II</b>		<b>912 292,55</b>	<b>30 000,00</b>	<b>912 292,55</b>	<b>30 000,00</b>	
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles	1 153 953,65		1 153 953,65	
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
	- autres immobs financières					
	Sur stocks et en cours	1 882 582,04	1 643 845,06	1 882 582,04	1 643 845,06	
Sur comptes clients	124 064,44		124 064,44			
Autres provisions pour dépréciation						
<b>TOTAL III</b>		<b>3 160 600,13</b>	<b>1 643 845,06</b>	<b>2 006 646,48</b>	<b>2 797 798,71</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>4 072 892,68</b>	<b>1 673 845,06</b>	<b>2 918 939,03</b>	<b>2 827 798,71</b>	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		1 643 845,06	2 006 646,48		
	- financières			10 355,68		
	- exceptionnelles		30 000,00	901 936,87		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						



**TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	1 258 435,06	1 270 289,40	1 258 435,06	1 270 289,40
Matières premières	882 988,58	580 826,76	882 988,58	580 826,76
Autres approvisionnements	668 096,71	649 129,02	668 096,71	649 129,02
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	1 530 745,17	1 188 006,28	1 530 745,17	1 188 006,28
<b>TOTAL</b>	<b>4 340 265,52</b>	<b>3 688 251,46</b>	<b>4 340 265,52</b>	<b>3 688 251,46</b>



**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	23 517,06		23 517,06
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	148 738,41		148 738,41
	Autres créances clients	529 392,60	529 392,60	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 083,57	1 083,57	
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices	92 392,64	92 392,64	
	Taxe sur la valeur ajoutée	66 061,90	66 061,90	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	909 642,09	909 642,09		
Charges constatées d'avance	135 548,39	135 548,39		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 906 376,66</b>	<b>1 734 121,19</b>	<b>172 255,47</b>
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		



**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	135 548,39
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>135 548,39</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 734,71
Autres créances	69 449,47
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>93 184,18</b>



## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	364 079,00	1,65
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	364 079,00	1,65



**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	1 133,69	1 133,69		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		6 963 934,70	6 963 934,70		
Fournisseurs & comptes rattachés		842 960,13	842 960,13		
Personnel & comptes rattachés		375 810,38	375 810,38		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		199 941,74	199 941,74		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	117 728,76	117 728,76		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		2 490 598,76	2 490 598,76		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		214 219,12	214 219,12		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		12 500,88	12 500,88		
<b>TOTAUX</b>		<b>11 275 882,02</b>	<b>11 275 882,02</b>		
RENVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 524 951,09			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	324 951,09			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

**CHARGES À PAYER**

<b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 133,69
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 707,68
Dettes fiscales et sociales	385 049,27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	208 822,83
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>764 713,47</b>



**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 98 323,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,17 %

Table de mortalité INSEE 2017-2019

Taux de turn over : faible

Age de départ : 64 NC/ 66 cadr

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<i>En-cours Affacturage FACTOFRANCE</i>	1 479 267,02					1 479 267,02
<b>TOTAL (1)</b>	<b>1 479 267,02</b>					<b>1 479 267,02</b>
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	98 323,00					98 323,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 577 590,02</b>					<b>1 577 590,02</b>



COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	22 126	57 302
<b>Total</b>	<b>22 126,00</b>	<b>57 302,00</b>



## LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>49,00</b>	<b>52,00</b>
Ingénieurs et cadres	18,00	19,00
Agents de maîtrise	10,00	12,00
Employés et techniciens	4,00	6,00
Ouvriers	17,00	15,00
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES ET AMENDES FISCALES	44 698	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	320 542	
VALEURS NETTES COMPTABLES	402	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		200
DOT PROV RISQUES ET CH EXCEPT	30 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		41 703
REPRISES SUR PROVISIONS EXCEPT		901 937
<b>TOTAL</b>	<b>395 641,70</b>	<b>943 839,86</b>



**SARAYA EUROPE**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 600 000 euros  
Siège social : Zone Industrielle de Praye, 55500 VELAINES  
400 267 241 RCS BAR LE DUC

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 10 JUIN 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

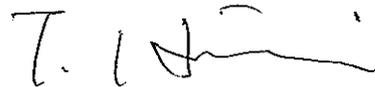
L'associé unique approuve les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils lui sont présentés et qui font apparaître une perte de -1 962 847,86 euros.

Il décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 en totalité au compte Report à nouveau.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

**Tetsuya HIMORI**  
Président





Patrick DISTEL  
Commissaire aux Comptes

**SARAYA EUROPE**  
**Z.I. de la Praye**  
**55500 VELAINES**

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Décisions de l'Associé Unique de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'Associé Unique de la société SARAYA EUROPE,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos Assemblées Générales, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SARAYA EUROPE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

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

### **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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes, qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Coût de revient

La note « Stocks » de l'annexe aux comptes annuels expose la méthode retenue pour le calcul du coût de revient des produits finis et semi-finis.

- Dépréciation des stocks

La société comptabilise des dépréciations de ses stocks à rotation lente ou dormants comme mentionné dans la note « Stocks » de l'annexe aux comptes annuels.

Dans le cadre de mon appréciation des estimations significatives retenues sur la base des informations qui m'ont été communiquées par la Direction, j'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, sur la base des éléments disponibles, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces approches et apprécier le caractère raisonnable des hypothèses retenues ainsi que les informations fournies dans cette note de l'annexe aux comptes annuels.

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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai 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 du Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

J'atteste 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 du Directoire.

### **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.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.

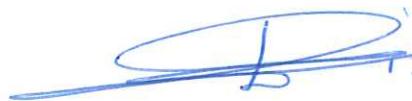
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 conclue 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.

Schiltigheim, le 31 mai 2024



**Patrick DISTEL**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

SARAYA EUROPE  
Société par Actions Simplifiée au capital de 600 000 euros  
Z.I. de la Praye – 55500 VELAINES  
RCS BAR-LE-DUC 400 267 241

---

## ANNEXE

ACTIF	1
PASSIF	2
COMPTE DE RESULTAT	3 - 4
ANNEXE	5 - 22

**ACTIF**

	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/22
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	18 283,75	5 078,82	13 204,93	
Concessions, brevets et droits similaires	232 729,99	216 366,80	16 363,19	52 252,62
Fonds commercial (1)	2,00		2,00	3,00
Autres immobilisations incorporelles	105 739,39	98 091,33	7 648,06	31 553,10
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	242 828,84		242 828,84	242 828,84
Constructions	2 072 154,64	1 121 087,16	951 067,48	1 033 072,60
Installations tech., matériel et outillages industriels	5 073 647,22	3 389 320,58	1 684 326,64	1 886 741,77
Autres immobilisations corporelles	3 327 604,16	3 317 369,19	10 234,97	17 294,24
Immobilisations corporelles en cours	16 755,11		16 755,11	119 218,29
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 517,06		23 517,06	23 139,86
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>11 113 262,16</b>	<b>8 147 313,88</b>	<b>2 965 948,28</b>	<b>3 406 104,32</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 229 955,78	332 915,06	897 040,72	1 330 363,12
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	1 188 006,28	141 042,87	1 046 963,41	1 087 168,98
Marchandises	1 270 289,40	1 169 887,13	100 402,27	40 151,38
Avances et acomptes versés sur commandes	146 650,14		146 650,14	255 995,42
Créances				
Clients (3)	504 988,89		504 988,89	564 229,10
Clients douteux, litigieux (3)	149 407,41		149 407,41	241 788,25
Clients Factures à établir (3)	23 734,71		23 734,71	28 196,96
Personnel et comptes rattachés (3)				2 000,00
Créances fiscales et sociales (3)	159 538,11		159 538,11	154 774,78
Fournisseurs débiteurs	11 531,88		11 531,88	22 574,80
Débiteurs divers (3)	898 110,21		898 110,21	710 226,12
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	412 260,84		412 260,84	1 013 362,79
Charges constatées d'avance (3)	135 548,39		135 548,39	120 159,65
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 130 022,04</b>	<b>1 643 845,06</b>	<b>4 486 176,98</b>	<b>5 570 991,35</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				10 355,68
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>17 243 284,20</b>	<b>9 791 158,94</b>	<b>7 452 125,26</b>	<b>8 987 451,35</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



**PASSIF**
**CAPITAUX PROPRES**

Capital (dont versé : 0 )

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

**SITUATION NETTE**

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

**TOTAL CAPITAUX PROPRES**
**AUTRES FONDS PROPRES**

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

**TOTAL AUTRES FONDS PROPRES**
**PROVISIONS**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

**TOTAL PROVISIONS**
**DETTES (1)**

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

**TOTAL DETTES**

Écarts de conversion passif

**TOTAL GÉNÉRAL**

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
Capital	600 000,00	600 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 356 208,55	1 356 208,55
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	41 517,00	41 517,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	47 295,78	47 295,78
Report à nouveau	-3 939 434,62	-36,08
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 962 847,86	-3 939 398,54
SITUATION NETTE	-3 857 261,15	-1 894 413,29
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-3 857 261,15</b>	<b>-1 894 413,29</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	30 000,00	912 292,55
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>30 000,00</b>	<b>912 292,55</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 133,69	1 362,52
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 963 934,70	5 481 124,03
Groupe et associés	2 490 598,76	2 490 598,76
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	673 252,45	1 063 252,48
Fournisseurs, factures non parvenues	169 707,68	234 642,48
Dettes fiscales et sociales	750 534,74	437 802,84
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	214 219,12	226 301,14
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	12 500,88	32 000,00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>11 275 882,02</b>	<b>9 967 084,25</b>
Écarts de conversion passif	3 504,39	2 487,84
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 452 125,26</b>	<b>8 987 451,35</b>

11 275 882,02

 9 967 084,00  
79,12


	Du 01/01/23	Du 01/01/22	Variation	
	Au 31/12/23	Au 31/12/22	en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises	33 128	395 642	-362 513	-91,63
dont à l'exportation : 36 400				
Production vendue (biens et services)	8 172 571	7 949 691	222 880	2,80
dont à l'exportation : 109 238				
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>8 205 699</b>	<b>8 345 333</b>	<b>-139 634</b>	<b>-1,67</b>
Production stockée	-342 739	216 245	-558 984	-258,50
Production immobilisée	6 382	6 975	-593	-8,50
Subventions d'exploitation	22 167	48 393	-26 227	-54,19
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 006 646	2 294 769	-288 122	-12,56
Autres produits	9 735	552	9 184	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>9 907 891</b>	<b>10 912 267</b>	<b>-1 004 376</b>	<b>-9,20</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises	27 731	109 457	-81 727	-74,67
Variation de stocks	-11 854	365 767	-377 621	-103,24
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 358 527	6 213 756	-1 855 228	-29,86
Variation de stocks	321 130	-163 141	484 271	-296,84
Autres achats et charges externes	2 306 589	2 683 021	-376 432	-14,03
Impôts, taxes et versements assimilés	280 532	314 737	-34 205	-10,87
Salaires et traitements	1 929 522	1 926 046	3 476	0,18
Charges sociales	676 345	649 663	26 682	4,11
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	602 401	589 067	13 334	2,26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 643 845	1 916 627	-272 782	-14,23
Dotations aux provisions				
Autres charges	2 327	538 280	-535 953	-99,57
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>12 137 094</b>	<b>15 143 280</b>	<b>-3 006 186</b>	<b>-19,85</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 229 203</b>	<b>-4 231 013</b>	<b>2 001 810</b>	<b>-47,31</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)		94	-94	-100,00
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	48		48	
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges	10 356	99 619	-89 263	-89,60
Différences positives de change	89	5 692	-5 603	-98,43
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>10 493</b>	<b>105 405</b>	<b>-94 912</b>	<b>-90,04</b>
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		10 356	-10 356	-100,00
Intérêts et charges assimilées (4)	282 811	201 497	81 314	40,35
Différences négatives de change	9 526		9 526	
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>292 336</b>	<b>211 853</b>	<b>80 484</b>	<b>37,99</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-281 843</b>	<b>-106 447</b>	<b>-175 396</b>	<b>164,77</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-2 511 046</b>	<b>-4 337 461</b>	<b>1 826 415</b>	<b>-42,11</b>
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	41 703	7 633	34 070	446,32
Sur opérations en capital		12 800	-12 800	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	901 937	1 512 177	-610 240	-40,36
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>943 640</b>	<b>1 532 610</b>	<b>-588 970</b>	<b>-38,43</b>
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	365 239	213 301	151 939	71,23
Sur opérations en capital	202	19 311	-19 108	-98,95
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	30 000	901 937	-871 937	-96,67
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>395 442</b>	<b>1 134 548</b>	<b>-739 106</b>	<b>-65,15</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>548 198</b>	<b>398 062</b>	<b>150 136</b>	<b>37,72</b>
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>10 862 024</b>	<b>12 550 282</b>	<b>-1 688 258</b>	<b>-13,45</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>12 824 872</b>	<b>16 489 681</b>	<b>-3 664 809</b>	<b>-22,22</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-1 962 848</b>	<b>-3 939 399</b>	<b>1 976 551</b>	<b>-50,17</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 7 452 125,26 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -1 962 847,86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

**COVID 19 / Conflit en Ukraine :**

La société constate que

- cette crise sanitaire liée au covid 19 et ses variants,
  - le conflit ukrainien et les sanctions prises à l'encontre de la Russie et de la Biélorussie,
- n'ont pas d'impact significatif direct dans la dégradation de son activité et de son résultat.

**Litiges en cours.**

Des litiges significatifs sont nés pendant l'exercice clos le 31/12/2021 en lien avec les changements de direction intervenus et les mouvements d'effectifs. Des litiges toujours en cours ont été provisionnés selon les meilleures estimations de la direction et ses conseils.

**Au cours de l'exercice,**

SARAYA EUROPE a contracté auprès de son associé unique, SARAYA HONG-KONG, plusieurs prêts dont le capital total s'établit, au 31/12/2023, à 6 963 935 Euros. Ces prêts ont pour objet le financement des besoins de trésorerie ainsi que des investissements nécessaires au développement de l'activité de la société.

Compte tenu du soutien financier apporté par SARAYA HONG-KONG, il est à considérer que la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

**Pour informations et rappel :**

La société SARAYA EUROPE anciennement dénommée AVENIR DETERGENCE a fusionné avec la société AVENIR DETERGENCE LORRAINE SAS en date du 01/08/2017 à effet du 01/01/2017, conformément au règlement ANC n° 2014-03 du Comité de la réglementation comptable. Cette fusion met fin au régime d'intégration fiscale du groupe antérieurement constitué.

Dans le cadre de cette réglementation, un mali de fusion a été constaté de 3 077 209 € porté à l'actif immobilisé et amorti linéairement sur 8 ans.

Le mali de fusion a été intégralement déprécié à la date du 31/12/2021 compte tenu des performances réalisées, inférieures aux prévisions et des perspectives sur ces activités à court et moyen termes. Cette dépréciation a été maintenue dans les comptes.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Le plan comptable général est à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### **Fonds commercial :**

##### **Durée d'utilisation non limitée**

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

- Un premier fonds de commerce a été acquis au 31/10/2017 par AVENIR DETERGENCE LORRAINE pour 1 € lors de la reprise du site.

- Un second fonds de commerce a été acquis au 30/08/2019 pour 1 € (hors stocks) à SARAYA Co. Ltd., Europe (Belgique).



## Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 7 ans
- Matériels de transport	2 à 5 ans
- Matériels et mobiliers bureau	3 à 5 ans
- Mali de fusion	8 ans

Le mali de fusion a été affecté sur la valeur du matériel industriel et a été amorti linéairement sur 8 ans à compter du 01/01/2017.

Le mali de fusion a été intégralement déprécié à la date du 31/12/2021 compte tenu des performances réalisées, inférieures aux prévisions et des perspectives sur ces activités à court et moyen termes.

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les stocks de matières sont évalués selon la règle du "premier entré, premier sorti".

Les produits finis et semi-finis ont été évalués au coût de revient (incorporation du coût matière + coût de revient de 0.3967 € / L (0.316 en 2022 et 0.360 en 2021).

Une provision pour dépréciation des stocks a été calculée sur les stocks à rotation lente ou dormant, selon leur nature.

Une provision complémentaire a été déterminée le cas échéant sur les stocks ne présentant pas de caractère réalisable.

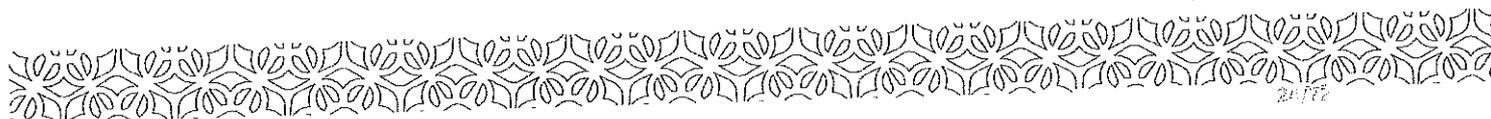


### Créances

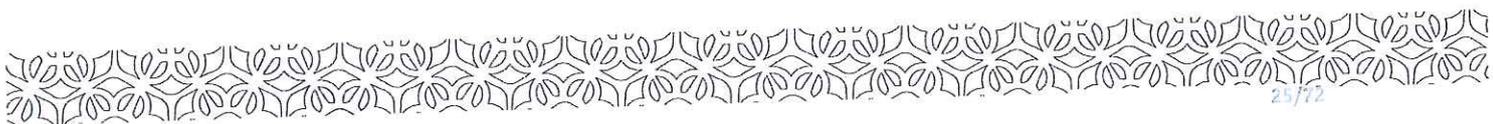
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

L'appréciation de la recouvrabilité ou non des créances clients et de la provision pour dépréciation qui en découle est effectuée au cas par cas et selon les procédures engagées et/ou les négociations en cours.

Les créances clients cédées dans le cadre d'un contrat d'affacturage sont soldées. L'encours de créances au 31/12/2023 non échues s'élève à 1 479 267.02 euros.



<b>FONDS COMMERCIAL</b>				
<b>Désignation</b>	<b>ACHETÉS</b>	<b>RÉÉVALUÉS</b>	<b>REÇUS EN APPORT</b>	<b>GLOBAL</b>
FDC AVENIR DETERGENCE LORRAINE				1,00
FDC SARAYA BELGIQUE				1,00
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>				<b>2,00</b>



CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA	Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL I</b>			18 283,75
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>	337 745,73		726,65
CORPORELLES	Terrains	242 828,84		
	Constructions	1 573 563,52		
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			3 595,00
	Instal.géné., agencs & aménagts const.	494 996,12		235 920,74
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	4 848 731,76		
	Autres immos corporelles	5 351,02		6 208,25
Instal. génée., agencs & aménagts divers	239 955,26			
Matériel de transport	3 077 209,80		157 905,11	
Matériel de bureau & info., mobilier	119 218,29			
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL III</b>	<b>10 601 854,61</b>			<b>403 629,10</b>
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	23 139,86		377,20
	Prêts et autres immobilisations financières			377,20
<b>TOTAL IV</b>	<b>23 139,86</b>			<b>377,20</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>10 962 740,20</b>		<b>423 016,70</b>

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPORA	Frais d'éts, de recherche & de dével. <b>TOTAL I</b>			18 283,75	
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>		1,00	338 471,38	
CORPORELLES	Terrains			242 828,84	
	Constructions			1 573 563,52	
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			498 591,12	
	Ins. gal. agen. amé. cons		11 005,28	5 073 647,22	
	Inst.tech., mat. outillage indust.			5 351,02	
	Autres immos corporelles			245 043,34	
Ins. gal. agen. amé. div.		1 120,17	3 077 209,80		
Matériel de transport			16 755,11		
Mat.bureau, info., mob.	260 368,29				
Emballages récup. div.					
Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL III</b>	<b>260 368,29</b>		<b>12 125,45</b>	<b>10 732 989,97</b>	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			23 517,06	
	Prêts & autres immob. financières			23 517,06	
<b>TOTAL IV</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>260 368,29</b>	<b>12 126,45</b>	<b>11 113 262,16</b>	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL</b>			5 078,82		5 078,82
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>					
Terrains		731 197,46	56 586,87		787 784,33
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		304 289,58	29 013,25		333 302,83
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 961 989,99	437 933,56	10 602,97	3 389 320,58
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	5 351,02			5 351,02
	Matériel de transport	222 661,02	13 267,52	1 120,17	234 808,37
	Mat. bureau et informatique, mob.	1 923 256,00			1 923 256,00
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>6 148 745,07</b>	<b>536 801,20</b>	<b>11 723,14</b>	<b>6 673 823,13</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 148 745,07</b>	<b>541 880,02</b>	<b>11 723,14</b>	<b>6 678 901,95</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles <b>TOTAL</b>							
Constr. Terrains	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor. Inst. techniques mat. et outil.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
	<b>TOTAL</b>						
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							



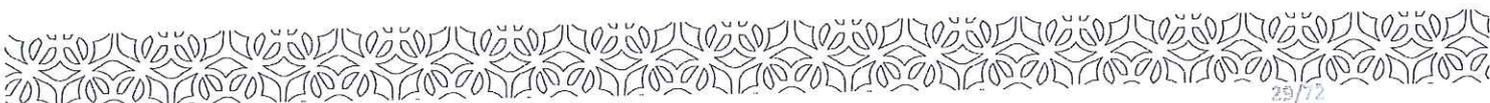
**TABLEAU DES PROVISIONS**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	641 484,00	30 000,00	641 484,00	30 000,00	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités			10 355,68	10 355,68	
	Provisions pour pertes de change	10 355,68				
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer	260 452,87		260 452,87		
	Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>		<b>912 292,55</b>	<b>30 000,00</b>	<b>912 292,55</b>	<b>30 000,00</b>	
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			1 153 953,65	
		- corporelles	1 153 953,65			
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immob. financières				
Sur stocks et en cours	1 882 582,04	1 643 845,06	1 882 582,04	1 643 845,06		
Sur comptes clients	124 064,44		124 064,44			
Autres provisions pour dépréciation						
<b>TOTAL III</b>		<b>3 160 600,13</b>	<b>1 643 845,06</b>	<b>2 006 646,48</b>	<b>2 797 798,71</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>4 072 892,68</b>	<b>1 673 845,06</b>	<b>2 918 939,03</b>	<b>2 827 798,71</b>	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		1 643 845,06	2 006 646,48		
	- financières			10 355,68		
	- exceptionnelles		30 000,00	901 936,87		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						



**TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	1 258 435,06	1 270 289,40	1 258 435,06	1 270 289,40
Matières premières	882 988,58	580 826,76	882 988,58	580 826,76
Autres approvisionnements	668 096,71	649 129,02	668 096,71	649 129,02
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	1 530 745,17	1 188 006,28	1 530 745,17	1 188 006,28
<b>TOTAL</b>	<b>4 340 265,52</b>	<b>3 688 251,46</b>	<b>4 340 265,52</b>	<b>3 688 251,46</b>



**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)			23 517,06	
	Autres immobilisations financières	23 517,06			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	148 738,41		148 738,41	
	Autres créances clients	529 392,60	529 392,60		
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 083,57	1 083,57		
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	92 392,64	92 392,64	
		Taxe sur la valeur ajoutée	66 061,90	66 061,90	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)	909 642,09	909 642,09		
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	135 548,39	135 548,39		
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>1 906 376,66</b>	<b>1 734 121,19</b>	<b>172 255,47</b>	
RETOURS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

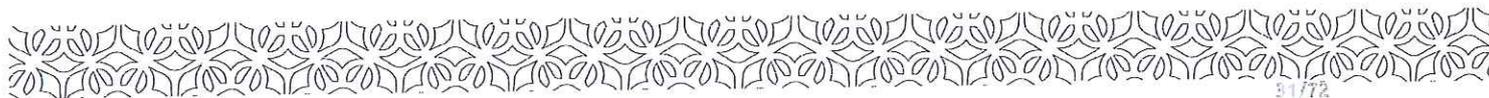


**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	135 548,39
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>135 548,39</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 734,71
Autres créances	69 449,47
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>93 184,18</b>



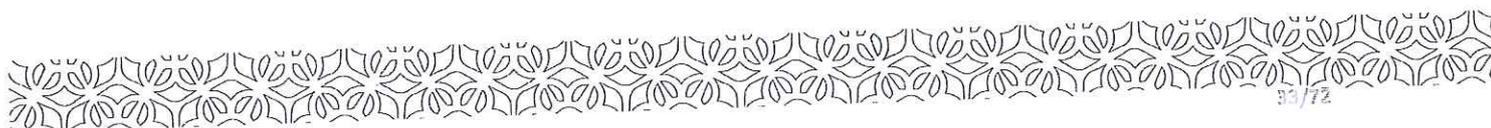
## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	364 079,00	1,65
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	364 079,00	1,65



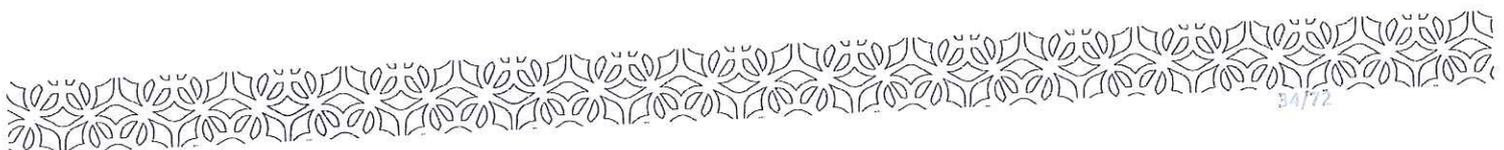
**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	1 133,69	1 133,69		
	à plus d' 1 an à l'origine	6 963 934,70	6 963 934,70		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		842 960,13	842 960,13		
Personnel & comptes rattachés		375 810,38	375 810,38		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		199 941,74	199 941,74		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	117 728,76	117 728,76		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés	Obligations cautionnées	57 053,86	57 053,86		
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Groupe & associés (2)		2 490 598,76	2 490 598,76		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		214 219,12	214 219,12		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		12 500,88	12 500,88		
<b>TOTAUX</b>		<b>11 275 882,02</b>	<b>11 275 882,02</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 524 951,09			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	324 951,09			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	1 133,69
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	169 707,68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 049,27
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	208 822,83
Autres dettes	764 713,47
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	



**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 98 323,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,17 %

Table de mortalité INSEE 2017-2019

Taux de turn over : faible

Age de départ : 64 NC/ 66 cadr

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautions, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<i>En-cours Affacturage FACTOFRANCE</i>	1 479 267,02					1 479 267,02
<b>TOTAL (1)</b>	<b>1 479 267,02</b>					<b>1 479 267,02</b>
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	98 323,00					98 323,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 577 590,02</b>					<b>1 577 590,02</b>



COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	22 126	57 302
<b>Total</b>	<b>22 126,00</b>	<b>57 302,00</b>



**LES EFFECTIFS**

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>49,00</b>	<b>52,00</b>
Ingénieurs et cadres	18,00	19,00
Agents de maîtrise	10,00	12,00
Employés et techniciens	4,00	6,00
Ouvriers	17,00	15,00
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES ET AMENDES FISCALES	44 698	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	320 542	
VALEURS NETTES COMPTABLES	402	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		200
DOT PROV RISQUES ET CH EXCEPT	30 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		41 703
REPRISES SUR PROVISIONS EXCEPT		901 937
<b>TOTAL</b>	<b>395 641,70</b>	<b>943 839,86</b>

