

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE HAVRE - 7606 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/07/2024 - B2024/003366 - 1999 B 00344 - 424 623 759 - SIDEL BLOWING & SERVICES

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N		Exercice N-1	
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	9 079 018	8 200 893	878 125	0
Fonds commercial	315 245	15 245	300 000	300 000
Autres immobilisations incorporelles	14 282 749	14 129 412	153 337	119 619
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL Immobilisations incorporelles	14 677 012	12 355 550	1 331 462	419 619
Terrains	3 802 869	2 996 546	806 323	817 439
Constructions	33 189 003	23 149 793	10 039 210	9 460 954
Installations techniques, matériel	32 248 955	23 873 898	8 375 056	8 680 909
Autres immobilisations corporelles	5 734 772	4 381 199	1 353 573	1 091 982
Immobilisations en cours	2 352 306	0	2 352 306	1 638 472
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL Immobilisations corporelles	77 327 805	54 399 436	23 521 468	21 609 756
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	9 585	0	9 585	9 585
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	168 587	0	168 587	227 879
TOTAL Immobilisations financières	178 172	0	178 172	237 464
TOTAL Actif immobilisé (II)	181 982 009	76 754 986	24 038 102	22 857 835
Matières premières, approvisionnements	99 924 787	8 842 052	91 082 735	91 560 177
En cours de production de biens	15 495 667	0	15 495 667	11 460 641
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	6 856 576	4 762 286	2 094 290	2 609 183
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	122 277 030	13 604 338	108 677 925	105 629 901
Avances et acomptes versés sur commandes	88 481 689	0	88 481 689	16 041 122
Clients et comptes rattachés	625 220 286	5 704 879	619 515 407	501 811 365
Autres créances	147 662 692	0	147 662 692	218 086 023
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	861 364 667	5 704 879	857 663 788	736 959 510
Valeurs mobilières de placement dont actions propres:	0	0	0	0
Disponibilités	545 863	0	545 863	838 341
TOTAL Disponibilités	545 863	0	545 863	838 341
Charges constatées d'avance	1 969 187	0	1 969 187	1 010 376
Total Actif circulant (III)	1 517 724 766	13 309 217	868 857 043	843 417 261
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	1 047 716		1 047 716	324 914
Total Passif (IV)	1 518 772 482	13 309 217	870 904 759	843 742 175

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 29 373 810	29 373 810	25 125 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, .		6 189 860	6 192 009
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		2 512 560	2 512 560
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	313 140	313 140
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	6 033 110	6 033 110
TOTAL Réserves		8 958 910	8 958 910
Report à nouveau		0	-15 094 393
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-44 396 976	-41 076 695
Subventions d'investissement		88 788	123 531
Provisions réglementées		8 176 635	7 573 748
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		8 289 927	-3 287 397
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FOND PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		73 353 844	63 433 956
Provisions pour charges		8 722 979	11 044 987
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		82 076 823	74 478 943
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 680 998	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		3 680 998	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		335 221 759	309 882 446
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		448 417 064	384 927 943
Dettes fiscales et sociales		37 024 806	32 873 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		379 836	1 106 958
Autres dettes		20 136 561	26 508 008
TOTAL Dettes d'exploitation		841 180 026	755 299 034
Produits constatés d'avance		54 063 622	43 460 279
TOTAL DETTES (IV)		895 924 648	798 759 313
Ecart de conversion Passif (V)		3 038 952	1 148 115
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		902 331 340	806 098 980

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	6	6	29
Production vendue biens	70 412 234	1 005 593 205	1 076 005 439	962 834 602
Production vendue services	19 202 299	83 985 325	103 187 625	98 127 073
Production stockée			4 362 558	-5 529 856
Production immobilisée			246 118	204 986
Subventions d'exploitation			2 000	9 433
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			45 792 067	43 007 821
Autres produits			18 169 285	17 453 913
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			186 310 228	184 536 511
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-1 273 766	-29 194 912
Autres achats et charges externes			945 945 224	859 522 203
Impôts, taxes et versements assimilés			6 502 538	6 097 947
Salaires et traitements			51 642 514	47 929 549
Charges sociales			25 072 331	23 030 522
Dotations d'exploitation			3 794 610	3 841 271
sur immobilisations			1 047 716	324 914
Sur actif circulant : dotations aux provisions			7 417 110	3 817 684
Pour risques et charges : dotations aux provisions			48 545 530	47 332 795
Autres charges			20 635 093	10 911 774
Total des charges d'exploitation			1 201 120 126	1 106 160 257
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-47 874 030	-42 042 256
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			4 271 337	421 178
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			772 900	773 886
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			144 716	388 235
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers			4 271 337	1 603 299
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			6 546	28 993
Différences négatives de change			297 384	425 328
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières			297 384	454 321
RÉSULTAT FINANCIER			4 885 023	1 128 978
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-42 989 007	-40 913 278

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	80 743	60 338
Reprises sur provisions et transferts de charges	584 861	1 739 462
Total des produits exceptionnels (0/II)	665 604	1 799 800
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 281	784 020
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	157 556	15 852
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 475 391	1 553 099
Total des charges exceptionnelles (III)	1 639 228	2 352 971
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-974 625	-553 171
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	2 733 142	2 723 781
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 299 797	-3 113 535
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + VII)	1 282 928 000	1 119 491 100
TOTAL DES CHARGES (II + IV + V + VII + IX + X)	1 289 016 625	1 160 567 700
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-44 396 976	-41 076 695

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

SIDEL BLOWING AND SERVICES

Faits marquants de l'exercice

Activité

Les prises de commandes ont globalement baissé de 6.3% par rapport à 2022 pour atteindre 1 252.6 M€. On observe un effet ciseaux avec une forte baisse sur l'ensemble des équipements compensée partiellement par une augmentation des services.

L'année 2023 a démarré avec un niveau de carnet de commandes très élevé à hauteur de 908 M€ et se termine avec un niveau record du carnet de commandes à hauteur de 946 M€.

Malgré une baisse des prises de commandes le niveau du carnet augmentent du fait du rallongement des délais de fabrication lié au shortage.

Le chiffre d'affaires atteint 1 179.2 M€, il progresse globalement de 11.1%.

Les marges industrielles atteignent en moyenne 23.0% grâce à un mix favorable des services.

Le résultat de l'exercice 2023 se traduit par une perte de – 44.4 M€

Augmentation de capital

Aux termes d'une décision du 22 Novembre 2023, l'Associé Unique a décidé de procéder aux opérations suivantes :

- Augmentation du capital social d'un montant de 60 417 150 euros pour le porter de 25 125 600 euros à 85 542 750 euros par élévation de la valeur nominale de chaque action
- Réduction du capital social motivée par des pertes d'un montant de 56 168 940 euros pour le porter de 85 542 750 euros à 29 373 810 euros par réduction de la valeur nominale de chaque action

A l'issue de ces opérations, le capital social est fixé à 29 373 810 euros divisé en 1 653 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 17.77 € chacune.

Contrôle fiscal

La société fait l'objet d'un contrôle fiscal sur les années 2020 et 2021 depuis juin 2023. Elle a été notifiée d'une proposition de rectification suite à une vérification de comptabilité en décembre 2023. La société conteste la proposition de rectification et les discussions avec l'administration fiscale sont toujours en cours. Aucune provision n'a été, par conséquent, comptabilisée

Règles et méthodes comptables

Les comptes sont présentés conformément aux principes comptables généralement admis en France et tiennent compte du règlement ANC n° 2014-03 du 05 Juin 2014 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général en vigueur à date

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

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

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

Chiffre d'affaires

La méthode d'avancement est utilisée pour tous les équipements, la détermination de l'avancement est la résultante (en pourcentage) du comparatif entre le cout de revient prévisionnel et le cout de revient réalisé et ce, affaire par affaire.

Les autres contrats sont enregistrés selon la méthode de l'achèvement.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou d'apport.

Ce poste au bilan du 31 décembre comprend :

- le brevet Actis qui est totalement amorti,
- les logiciels amortis sur une durée de 36 mois.
- Le fonds de commerce «Sidel Filling Aseptique » valorisé à 300 milliers d'euros

Immobilisations corporelles

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

	Durée
Constructions	20 ans
Agencements et aménagements des constructions	10 ans
Matériel de production	5 à 8 ans
Matériel et mobilier de bureau	10 ans
Matériel informatique	3 à 4 ans

Les amortissements pratiqués correspondent aux amortissements pour dépréciation.

Pour les matériels entrant dans le champ d'application de l'amortissement dégressif, une provision pour amortissements dérogatoires a été comptabilisée pour la fraction de l'annuité dégressive excédant l'annuité linéaire.

Immobilisations Financières

Les autres immobilisations financières correspondent aux dépôts et cautionnements.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production de l'exercice. Les frais financiers sont exclus de la valeur des stocks.

En compte de résultat, une provision est constituée pour les articles stockés depuis plus de deux ans dont les quantités sont supérieures à la moyenne annuelle des consommations des trois derniers exercices pour les composants de machines et à la consommation des dix derniers exercices pour les pièces détachées du service après-vente.

Pour les en-cours et les produits finis, stockés depuis plus d'un an, une provision est constituée en fonction de l'ancienneté, de l'obsolescence des matériels et de leur valeur de marché.

Créances et dettes

Les créances et dettes en euros sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours du 31 décembre ou au cours garanti pour celles faisant l'objet d'une couverture à terme.

Les pertes et gains de change à caractère commercial ont été comptabilisés en résultat d'exploitation à la clôture de l'exercice conformément au règlement ANC n° 2015-05.

La différence entre la valeur d'enregistrement et la valeur au 31 décembre est comptabilisée à l'actif et au passif du bilan sous la rubrique « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change, calculées devise par devise, font l'objet d'une provision pour risques.

Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à la valeur comptable.

Exposition aux risques de marché

La société est faiblement exposée aux risques de marché. Les offres sont généralement faites aux clients en euros. Lors de la signature, les commandes converties en devises à la demande du client font l'objet de couverture de change à terme.

En cas de couverture de change non affectée, à la suite d'annulation de commandes ou d'un volume d'affaires récurrent, une provision pour perte de change est constituée dans le cas où le cours des ventes à terme est inférieur au cours du 31 décembre.

Les achats en devises font l'objet de couvertures au cas par cas.

Instruments financiers

A part les opérations de couverture de change faites dans le cadre normal de son activité, la société n'effectue pas d'opération sur les instruments financiers.

Provisions pour risques et charges

Une provision pour garantie et une provision pour mise en route, le cas échéant sont constituées pour les affaires reconnues en chiffre d'affaires.

- La provision pour garantie est calculée en fonction des périodes de garantie accordées, au niveau des conditions générales de vente et des commandes, et calculée d'après des analyses statistiques par type de machine et les prévisions des différents services après-vente.
- La provision pour mise en route concerne les frais d'intervention prévus chez les clients pour les machines reconnues en chiffre d'affaires, dont la mise en route n'est pas encore achevée au 31 décembre.

Une provision pour pertes à terminaison est constituée dans le cas où le prix de revient prévisionnel d'une affaire est supérieur au prix de vente.

Les provisions pour risques et charges comptabilisées à la clôture de l'exercice sont en conformité avec le règlement CRC n° 2014-03 du 7 Novembre 2013 modifié le 5 Novembre 2021. Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés et sont présentés en engagements hors bilan

Engagements de retraite

Régimes à cotisations définies

Les engagements en matière de pensions à percevoir par les salariés après leur départ en retraite font l'objet de versements réguliers auprès de caisses indépendantes de la société.

Régimes à prestations définies : engagements de fin de carrière

Le coût de cet avantage est déterminé en utilisant la méthode des unités de crédit projetées conformément au règlement ANC 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014. Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés et sont présentés en engagements hors bilan.

La charge future liée aux indemnités de départ en retraite est couverte partiellement par un contrat d'assurance.

Primes attribuées à l'occasion de la remise des médailles d'ancienneté

Ces primes, dont la pratique dans la société est permanente et systématique, font l'objet d'une provision. La méthode de calcul utilisée est une projection individuelle tenant compte de la rotation du personnel et de l'espérance de vie par rapport aux tables de survie.

Hypothèses utilisées pour le calcul des engagements sociaux

Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements sociaux sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,15 % pour les IFC et 4,15 % pour les médailles.
- Taux d'inflation : 2,00 %,
- Mode de départ à la retraite : départ volontaire à l'initiative du salarié (donnant lieu à une indemnité soumise à charges sociales au taux moyen de 50,14%)
- Age de départ à la retraite : 67 ans pour les cadres et 65 ans pour les non cadres
- Taux d'augmentation des salaires : 3,00% pour tous les salariés
- Taux de rotation : définis suivant la classe d'âge et la catégorie socio-professionnelle
- Table réglementaire de mortalité utilisée : INSEE 2000-2002

Les hypothèses actuarielles sont issues des données historiques constatées pour la société à l'exception des taux d'actualisation qui sont déterminés en fonction de la durée du régime.

Participation des salariés

Le poste participation des salariés au résultat de l'entreprise correspond aux sommes dues au titre de l'intéressement pour 2 733 milliers d'euros.

Régime de l'intégration fiscale

Sidel Blowing & Services bénéficie du régime de l'intégration fiscale prévu aux articles 223 A et suivants du Code général des Impôts, la société mère est Sidel Holding SAS.

Consolidation

Les comptes de Sidel Blowing & Services sont consolidés par intégration globale dans les comptes de Tetra Laval International SA.

Divers

Sauf mention expresse, les montants communiqués dans les tableaux ci-après sont exprimés en millier d'euros

Evènements postérieurs à la clôture

La cour administrative d'appel de Paris a rendu un arrêt défavorable à la société, en date du 27 mars 2024, dans le litige l'opposant à la Direction des Vérifications Nationales et Internationales concernant le traitement fiscal d'une indemnité de 8 millions d'euros versée à Sidel SPA en 2014. La société conteste toujours le redressement et a décidé de former un pourvoi devant le conseil d'état. Aucun impact n'a été constaté dans les comptes au 31 décembre 2023.

SIDEL BLOWING & SERVICES
Société par actions simplifiée au capital de 29.373.810 euros
Siège social : Avenue de la Patrouille de France
76930 Octeville-sur-Mer
424 623 759 RCS LE HAVRE

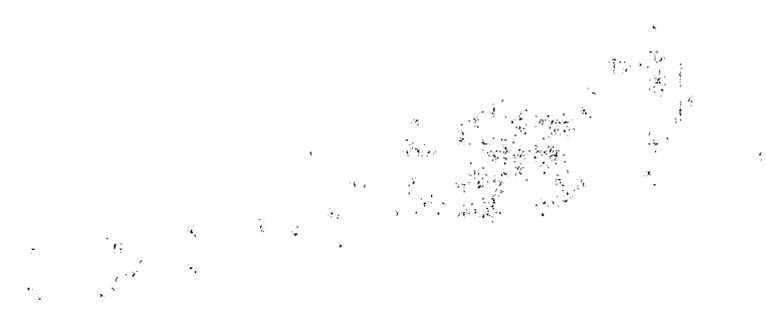
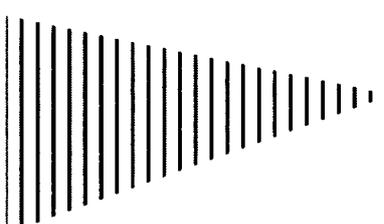
AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux termes d'un procès-verbal de décisions en date du 24 juin 2024, l'Associé Unique a décidé d'affecter la perte de l'exercice 2023 d'un montant de (44.396.976,20) euros en totalité au compte « Report à nouveau », lequel est porté d'un montant de 0 euros à un montant débiteur de (44.396.976,20) euros.



Monsieur Lionel Jay
Directeur Comptable





Sidel Blowing & Services

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Sidel Blowing & Services

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Sidel Blowing & Services,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Sidel Blowing & Services relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre 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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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



Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Rouen, le 6 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Jonathan Thibout-Curtinha

COMPTES ANNUELS

SIDEL BLOWING AND SERVICES

Société par actions simplifiée

Avenue de la Patrouille de France - 76930 OCTEVILLE SUR MER

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023



Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	9 079 018	8 200 893	878 125	0
Fonds commercial	315 245	15 245	300 000	300 000
Autres immobilisations incorporelles	14 282 749	14 129 412	153 337	119 619
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL Immobilisations incorporelles	23 677 012	22 345 550	1 331 462	419 619
Terrains	3 802 869	2 996 546	806 323	817 439
Constructions	33 189 003	23 149 793	10 039 210	9 460 954
Installations techniques, matériel	32 248 955	23 873 898	8 375 056	8 680 909
Autres immobilisations corporelles	5 734 772	4 381 199	1 353 573	1 091 982
Immobilisations en cours	2 352 306	0	2 352 306	1 638 472
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL Immobilisations corporelles	77 327 805	53 391 436	23 972 205	21 820 756
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	9 585	0	9 585	9 585
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	168 587	0	168 587	227 879
TOTAL Immobilisations financières	178 172	0	178 172	237 464
Total Actif Immobilisé (II)	101 182 994	75 736 986	24 481 839	24 268 839
Matières premières, approvisionnements	99 924 787	8 842 052	91 082 735	91 560 177
En cours de production de biens	15 495 667	0	15 495 667	11 460 641
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	6 856 576	4 762 286	2 094 290	2 609 183
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	122 277 030	13 604 338	108 673 425	105 630 001
Avances et acomptes versés sur commandes	88 481 689	0	88 481 689	16 041 122
Clients et comptes rattachés	625 220 286	5 704 879	619 515 407	501 811 365
Autres créances	147 662 692	0	147 662 692	218 086 023
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	861 364 667	5 704 879	857 199 788	736 938 510
Valeurs mobilières de placement dont actions propres:	0	0	0	0
Disponibilités	545 863	0	545 863	838 341
TOTAL Disponibilités	545 863	0	545 863	838 341
Charges constatées d'avance	1 969 187	0	1 969 187	1 010 376
Total Actif Circulant (III)	863 874 737	5 704 879	859 169 638	738 876 826
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	1 047 716		1 047 716	324 914
Total Général (I+II+III)	1 005 057 731	81 441 865	314 651 477	260 045 996

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 29 373 810	29 373 810	25 125 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, .		6 189 860	6 192 009
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		2 512 560	2 512 560
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	313 140	313 140
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	6 033 110	6 033 110
Report à nouveau		0	-15 094 393
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-44 396 976	-41 076 695
Subventions d'investissement		88 788	123 531
Provisions réglementées		8 176 635	7 573 748
TOTAL CAPITAUX PROPRES		1 226 227	1 227 311
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES PROVISIONS		0	0
Provisions pour risques		73 353 844	63 433 956
Provisions pour charges		8 722 979	11 044 987
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		82 076 823	74 478 943
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 680 998	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES		3 680 998	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		335 221 759	309 882 446
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		448 417 064	384 927 943
Dettes fiscales et sociales		37 024 806	32 873 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		379 836	1 106 958
Autres dettes		20 136 561	26 508 008
TOTAL DETTES FINANCIÈRES		841 229 986	748 299 034
Produits constatés d'avance		54 063 622	43 460 279
TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		54 063 622	43 460 279
Ecart de conversion Passif (V)		3 038 952	1 148 115
TOTAL COMPTES - PASSIF (V)		922 331 244	922 331 244

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1	
	France	Exportation	Total		
Ventes de marchandises	0	6	6	29	
Production vendue biens	70 412 234	1 005 593 205	1 076 005 439	962 834 602	
Production vendue services	19 202 299	83 985 325	103 187 625	98 127 073	
Chiffre d'affaires	89 614 533	1 089 578 530	1 179 193 063	1 060 961 704	
Production stockée			4 362 558	-5 529 856	
Production immobilisée			246 118	204 986	
Subventions d'exploitation			2 000	9 433	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			45 792 067	43 007 821	
Autres produits			18 169 285	17 453 913	
Total des produits d'exploitation			1 292 726 020	1 198 129 027	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0	
Variation de stock (marchandises)			0	0	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			186 310 228	184 536 511	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-1 273 766	-29 194 912	
Autres achats et charges externes			945 945 224	859 522 203	
Impôts, taxes et versements assimilés			6 502 538	6 097 947	
Salaires et traitements			51 642 514	47 929 549	
Charges sociales			25 072 331	23 030 522	
Dotations d'exploitation			sur Dotations aux amortissements	3 794 610	3 841 271
			immobilisations Dotations aux provisions	1 047 716	324 914
			Sur actif circulant : dotations aux provisions	7 417 110	3 817 684
			Pour risques et charges : dotations aux provisions	48 545 530	47 332 795
Autres charges			20 635 093	10 911 774	
Total des charges d'exploitation			1 292 926 220	1 198 129 227	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-47 874 030	-42 042 256	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0	
Produits financiers de participations			4 271 337	421 178	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0	
Autres intérêts et produits assimilés			772 900	773 886	
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0	
Différences positives de change			144 716	388 235	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0	
Total des produits financiers			5 188 953	1 683 299	
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0	
Intérêts et charges assimilées			6 546	28 993	
Différences négatives de change			297 384	425 328	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0	
Total des charges financières			764 476	454 321	
RÉSULTAT FINANCIER			4 885 023	1 128 978	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-42 989 007	-40 913 278	

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	80 743	60 338
Reprises sur provisions et transferts de charges	584 861	1 739 462
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 281	784 020
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	157 556	15 852
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 475 391	1 553 099
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-974 625	-553 171
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	2 733 142	2 723 781
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 299 797	-3 113 535
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-44 396 976	-41 076 695

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

SIDEL BLOWING AND SERVICES

Faits marquants de l'exercice

Activité

Les prises de commandes ont globalement baissé de 6.3% par rapport à 2022 pour atteindre 1 252.6 M€. On observe un effet ciseaux avec une forte baisse sur l'ensemble des équipements compensée partiellement par une augmentation des services.

L'année 2023 a démarré avec un niveau de carnet de commandes très élevé à hauteur de 908 M€ et se termine avec un niveau record du carnet de commandes à hauteur de 946 M€.

Malgré une baisse des prises de commandes le niveau du carnet augmentent du fait du rallongement des délais de fabrication lié au shortage.

Le chiffre d'affaires atteint 1 179.2 M€, il progresse globalement de 11.1%.

Les marges industrielles atteignent en moyenne 23.0% grâce à un mix favorable des services.

Le résultat de l'exercice 2023 se traduit par une perte de – 44.4 M€

Augmentation de capital

Aux termes d'une décision du 22 Novembre 2023, l'Associé Unique a décidé de procéder aux opérations suivantes :

- Augmentation du capital social d'un montant de 60 417 150 euros pour le porter de 25 125 600 euros à 85 542 750 euros par élévation de la valeur nominale de chaque action
- Réduction du capital social motivée par des pertes d'un montant de 56 168 940 euros pour le porter de 85 542 750 euros à 29 373 810 euros par réduction de la valeur nominale de chaque action

A l'issue de ces opérations, le capital social est fixé à 29 373 810 euros divisé en 1 653 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 17.77 € chacune.

Contrôle fiscal

La société fait l'objet d'un contrôle fiscal sur les années 2020 et 2021 depuis juin 2023. Elle a été notifiée d'une proposition de rectification suite à une vérification de comptabilité en décembre 2023. La société conteste la proposition de rectification et les discussions avec l'administration fiscale sont toujours en cours. Aucune provision n'a été, par conséquent, comptabilisée

Règles et méthodes comptables

Les comptes sont présentés conformément aux principes comptables généralement admis en France et tiennent compte du règlement ANC n° 2014-03 du 05 Juin 2014 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général en vigueur à date

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

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

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

Chiffre d'affaires

La méthode d'avancement est utilisée pour tous les équipements, la détermination de l'avancement est la résultante (en pourcentage) du comparatif entre le cout de revient prévisionnel et le cout de revient réalisé et ce, affaire par affaire.

Les autres contrats sont enregistrés selon la méthode de l'achèvement.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou d'apport.

Ce poste au bilan du 31 décembre comprend :

- le brevet Actis qui est totalement amorti,
- les logiciels amortis sur une durée de 36 mois.
- Le fonds de commerce «Sidel Filling Aseptique » valorisé à 300 milliers d'euros

Immobilisations corporelles

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

	Durée
Constructions	20 ans
Agencements et aménagements des constructions	10 ans
Matériel de production	5 à 8 ans
Matériel et mobilier de bureau	10 ans
Matériel informatique	3 à 4 ans

Les amortissements pratiqués correspondent aux amortissements pour dépréciation.

Pour les matériels entrant dans le champ d'application de l'amortissement dégressif, une provision pour amortissements dérogatoires a été comptabilisée pour la fraction de l'annuité dégressive excédant l'annuité linéaire.

Immobilisations Financières

Les autres immobilisations financières correspondent aux dépôts et cautionnements.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production de l'exercice. Les frais financiers sont exclus de la valeur des stocks.

En compte de résultat, une provision est constituée pour les articles stockés depuis plus de deux ans dont les quantités sont supérieures à la moyenne annuelle des consommations des trois derniers exercices pour les composants de machines et à la consommation des dix derniers exercices pour les pièces détachées du service après-vente.

Pour les en-cours et les produits finis, stockés depuis plus d'un an, une provision est constituée en fonction de l'ancienneté, de l'obsolescence des matériels et de leur valeur de marché.

Créances et dettes

Les créances et dettes en euros sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours du 31 décembre ou au cours garanti pour celles faisant l'objet d'une couverture à terme.

Les pertes et gains de change à caractère commercial ont été comptabilisés en résultat d'exploitation à la clôture de l'exercice conformément au règlement ANC n° 2015-05.

La différence entre la valeur d'enregistrement et la valeur au 31 décembre est comptabilisée à l'actif et au passif du bilan sous la rubrique « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change, calculées devise par devise, font l'objet d'une provision pour risques.

Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à la valeur comptable.

Exposition aux risques de marché

La société est faiblement exposée aux risques de marché. Les offres sont généralement faites aux clients en euros. Lors de la signature, les commandes converties en devises à la demande du client font l'objet de couverture de change à terme.

En cas de couverture de change non affectée, à la suite d'annulation de commandes ou d'un volume d'affaires récurrent, une provision pour perte de change est constituée dans le cas où le cours des ventes à terme est inférieur au cours du 31 décembre.

Les achats en devises font l'objet de couvertures au cas par cas.

Instruments financiers

A part les opérations de couverture de change faites dans le cadre normal de son activité, la société n'effectue pas d'opération sur les instruments financiers.

Provisions pour risques et charges

Une provision pour garantie et une provision pour mise en route, le cas échéant sont constituées pour les affaires reconnues en chiffre d'affaires.

- La provision pour garantie est calculée en fonction des périodes de garantie accordées, au niveau des conditions générales de vente et des commandes, et calculée d'après des analyses statistiques par type de machine et les prévisions des différents services après-vente.
- La provision pour mise en route concerne les frais d'intervention prévus chez les clients pour les machines reconnues en chiffre d'affaires, dont la mise en route n'est pas encore achevée au 31 décembre.

Une provision pour pertes à terminaison est constituée dans le cas où le prix de revient prévisionnel d'une affaire est supérieur au prix de vente.

Les provisions pour risques et charges comptabilisées à la clôture de l'exercice sont en conformité avec le règlement CRC n° 2014-03 du 7 Novembre 2013 modifié le 5 Novembre 2021. Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés et sont présentés en engagements hors bilan

Engagements de retraite

Régimes à cotisations définies

Les engagements en matière de pensions à percevoir par les salariés après leur départ en retraite font l'objet de versements réguliers auprès de caisses indépendantes de la société.

Régimes à prestations définies : engagements de fin de carrière

Le coût de cet avantage est déterminé en utilisant la méthode des unités de crédit projetées conformément au règlement ANC 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014. Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés et sont présentés en engagements hors bilan.

La charge future liée aux indemnités de départ en retraite est couverte partiellement par un contrat d'assurance.

Primes attribuées à l'occasion de la remise des médailles d'ancienneté

Ces primes, dont la pratique dans la société est permanente et systématique, font l'objet d'une provision. La méthode de calcul utilisée est une projection individuelle tenant compte de la rotation du personnel et de l'espérance de vie par rapport aux tables de survie.

Hypothèses utilisées pour le calcul des engagements sociaux

Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements sociaux sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,15 % pour les IFC et 4,15 % pour les médailles.
- Taux d'inflation : 2,00 %,
- Mode de départ à la retraite : départ volontaire à l'initiative du salarié (donnant lieu à une indemnité soumise à charges sociales au taux moyen de 50,14%)
- Age de départ à la retraite : 67 ans pour les cadres et 65 ans pour les non cadres
- Taux d'augmentation des salaires : 3,00% pour tous les salariés
- Taux de rotation : définis suivant la classe d'âge et la catégorie socio-professionnelle
- Table réglementaire de mortalité utilisée : INSEE 2000-2002

Les hypothèses actuarielles sont issues des données historiques constatées pour la société à l'exception des taux d'actualisation qui sont déterminés en fonction de la durée du régime.

Participation des salariés

Le poste participation des salariés au résultat de l'entreprise correspond aux sommes dues au titre de l'intéressement pour 2 733 milliers d'euros.

Régime de l'intégration fiscale

Sidel Blowing & Services bénéficie du régime de l'intégration fiscale prévu aux articles 223 A et suivants du Code général des Impôts, la société mère est Sidel Holding SAS.

Consolidation

Les comptes de Sidel Blowing & Services sont consolidés par intégration globale dans les comptes de Tetra Laval International SA.

Divers

Sauf mention expresse, les montants communiqués dans les tableaux ci-après sont exprimés en millier d'euros

Evènements postérieurs à la clôture

La cour administrative d'appel de Paris a rendu un arrêt défavorable à la société, en date du 27 mars 2024, dans le litige l'opposant à la Direction des Vérifications Nationales et Internationales concernant le traitement fiscal d'une indemnité de 8 millions d'euros versée à Sidel SPA en 2014. La société conteste toujours le redressement et a décidé de former un pourvoi devant le conseil d'état. Aucun impact n'a été constaté dans les comptes au 31 décembre 2023.

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE
RESULTAT**

SIDEL BLOWING AND SERVICES

Chiffre d'affaires par zone géographique (Pays livrés)

	N	N-1	N-2
France	116 864	95 313	96 532
EUROPE	222 653	218 893	220 224
USA / Canada	299 587	278 358	168 355
AMERIQUE DU SUD	158 563	116 957	145 759
MOYEN-ORIENT / AFRIQUE	231 544	216 520	205 677
ASIE - PACIFIQUE	149 982	134 921	151 110
TOTAL	1 179 163	1 060 962	997 657

Éléments constitutifs des frais de recherche et développement

Les dépenses exposées ont été comptabilisées en charges d'exploitation de l'exercice pour un montant de 30,3 millions d'euros. Il convient de noter que ce montant intègre une facturation de Sidel Participations pour un montant de 2,1 millions d'euros correspondant à des frais de dépôt et maintien de brevets.

Impôt sur les bénéfices

La société Sidel Blowing & Services bénéficie du régime de l'intégration fiscale prévu aux articles 223 A et suivants du Code général des Impôts, la société mère est Sidel Holding SAS.

La société calcule son impôt comme si elle n'était pas intégrée, ses éventuels déficits sont utilisés par la tête d'intégration fiscale.

La société n'a pas de déficits antérieurs reportables.

Analyse du résultat net

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
Résultat courant avant impôts	-42 989	-40 913
Résultat exceptionnel	-975	-553
Participations des salariés	-2 733	-2 724
impôts sur les bénéfices	2 300	3 114
Résultat net	-44 397	-41 077

Analyse du résultat avant impôts

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
Résultat net de l'exercice	-44 397	-41 077
impôts sur les bénéfices	-2 300	-3 114
Résultat avant impôts	-46 697	-44 190
Variation des provisions réglementées	-603	-705
Résultat avant impôts et provisions réglementées	-47 300	-44 895

Ventilation de la charge d'impôt

Libellé	Résultat avant impôts	Impôt	Résultat net
Résultat courant	-42 989	0	-42 989
Résultat exceptionnel	-975	0	-975
Participation légale	-2 733	0	-2 733
Crédit d'impôts		2 300	2 300
Total	-46 697	2 300	-44 397

La perte exceptionnelle de N-1 était liée à la constitution d'amortissements dérogatoires suite aux préconisations de la Direction des Vérifications Nationales et Internationales.

Impôt sur les bénéfices (suite)**Accroissement et allègement de la dette future d'impôts**

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	8 177	7 574
Subventions d'investissement	89	124
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	1 048	325
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	9 314	8 022
Total actif d'impôt futur	9 314	8 022
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Provision restructuration	0	0
Perte à terminaison	43 261	29 864
Provision pour garantie avancée	1 390	2 351
Provisions pour pertes de change	1 048	325
Contribution sociale de solidarité	1 306	1 331
Participation N-1	0	0
Participation N	0	0
Provisions pour litiges clients		
Indemnité pour bonus	5 780	5 072
Provisions pour retraites et obligations similaires	114	488
Autres risques et charges provisionnés	244	244
Charges à payer		
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	3 039	1 148
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		0
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	55 172	40 532
Total actif d'impôt futur	14 142	11 200
Situation nette	10 174	72 211

(1) Taux d'impôt :

Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :

25,00%

25,00%

Contribution sociale sur l'impôt :

3,30%

3,30%

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

SIDEL BLOWING AND SERVICES

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Affectation du résultat N-1	Résultat	Clôture
Capital social ou individuel	25 126	4 248				29 374
Primes d'émission, de fusion, d'apport, .	6 192		-2			6 190
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	2 513					2 513
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	313					313
Autres réserves	6 033					6 033
Report à nouveau	-15 094	56 171		-41 077		0
Résultat de l'exercice	-41 077	41 077			-44 397	-44 397
Subventions d'investissement	124		-35			89
Provisions réglementées	7 574	1 181	-578			8 177
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-8 257	102 677	-615	-41 077	-44 397	8 257

Dividendes distribués

0

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Le capital de la société est divisé en 1 653 000 actions d'une valeur nominale de 17,77

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice		Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		25 265	0	1 090
	Terrains		3 780	0	23
Constructions	Sur sol propre		9 933	0	0
	Sur sol d'autrui		0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		22 740	0	1 514
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		33 215	0	1 727
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		0	0	0
	Matériel de transport		271	0	13
	Matériel de bureau et mobilier informatique		5 222	0	921
	Emballages récupérables et divers		0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours		1 638	0	714
	Avances et acomptes		0	0	0
	Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
	Autres participations		10	0	0
	Autres titres immobilisés		0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières		228	0	0
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	38	2 640	23 677	0
	Terrains	0	0	3 803	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	9 933	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et	0	998	23 256	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	2 694	32 249	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0	0
	Matériel de transport	0	32	252	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	661	5 482	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	2 352	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	10	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	59	169	0

En tenant compte de la réallocation des immobilisations en cours, l'investissement de l'année s'élève à 5 964 K€

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		24 846	140	2 640	22 346		
Terrains		2 962	34	0	2 997		
Constructions	Sur sol propre	8 108	100	0	8 208		
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0		
Installations générales, agencements		15 104	815	977	14 942		
Installations techniques, matériels et outillages		24 534	2 033	2 694	23 874		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	0	0	0	0		
	Matériel de transport	234	10	32	212		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 167	663	661	4 169		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	83	0	0	35	0	0	48
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	368	0	0	0	0	368
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	60	0	1	51	0	8
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	571	0	-23	357	0	236
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	2	0	0	2	0	-1
Mat bureau.	0	98	0	0	154	0	-57
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0		
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0		

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions plements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	7 574	1 181	578	8 177
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
Risque de change	325	1 048	325	1 048
Garantie	10 447	0	490	9 957
Mise en route des machines	10 503	6 504	8 739	8 268
Litiges	16 809	11 411	12 903	15 317
Pénalités	104	0	20	84
Médailles du travail	902	0	24	878
Restructuration & RH	542	407	494	455
Non recouvrement client	3 473	0	3 138	334
Concessions commerciales	616	1 212	389	1 438
Pertes à terminaison	30 514	29 307	15 767	44 053
Risques & charges divers	244	0	0	244
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	11 465	3 540	1 401	13 604
Provisions sur comptes clients	3 937	3 877	2 108	5 705
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
Dont dotations et reprises d'exploitation		57 010	45 792	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 475	585	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

La provision pour restructuration provient du plan de départ sénior lancé en 2020, des litiges et des transactions DRH en cours.

Les pertes prévisionnelles sur les affaires affectées, sont provisionnées en « Pertes à terminaison ».

Provisions inscrites au Bilan (suite)

Les reprises de provisions s'analysent en :

- 12,5 millions d'euros principalement liées à la reprise de la provision pour risques de pénalité pour retard sur nos contrats clients en lien avec la pénurie de composants électroniques et les retards d'expédition sur le site de Lisieux

- reprise de provisions suite à utilisation pour 33,8 millions d'euros dont 8,7 pour la mise en route des machines, 15,8 millions d'euros concernant les pertes à terminaison et 3,1 millions d'euros pour des risques de non recouvrement clients.

En Valeur Brute	Provision utilisée	Provision excédentaire	Reprise
PROVISIONS REGLEMENTEES			
Amortissements dérogatoires	578	0	578
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Risque de change	325	0	325
Garantie	490	0	490
Mise en route des machines	8 739	0	8 739
Litiges	375	12 528	12 903
Pénalités	20	0	20
Médailles du travail	24	0	24
Restructuration & RH	494	0	494
Non recouvrement client	3 138	0	3 138
Concessions commerciales	389	0	389
Pertes à terminaison	15 767	0	15 767
Risques & charges divers	0	0	0
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS			
Provisions sur stocks	1 401	0	1 401
Provisions sur comptes clients	2 108	0	2 108
Autres provisions pour dépréciations	0		0
TOTAL GENERAL	33 846	12 528	46 374

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			0	0	0	
Autres immos financières			169	169	0	
Clients douteux ou litigieux			0	0	0	
Autres créances clients			625 220	612 598	12 622	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			11	11	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	
Impôts sur les bénéfices			2 623	2 623	0	
Etat et autres collectivités			18 668	18 668	0	
Taxe sur la valeur ajoutée			18 668	18 668	0	
Autres impôts			0	0	0	
Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés			119 647	119 647	0	
Débiteurs divers			6 841	6 841	0	
Charges constatées d'avance			1 969	1 969	0	
Prêts accordés en cours d'exercice			0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
Cadre B		Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			0	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			3 681	3 681	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			448 417	448 417	0	0
Personnel et comptes rattachés			20 022	20 022	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			12 156	12 156	0	0
Impôts sur les bénéfices			0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques			2 571	2 571	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée			2 571	2 571	0	0
Obligations cautionnées			0	0	0	0
Autres impôts			2 275	2 275	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			380	380	0	0
Groupes et associés			0	0	0	0
Autres dettes			20 264	20 264	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			54 064	54 064	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

Charges à payer

Charges à payer	Exercice N	Exercice N-1
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	85 921	74 199
Dettes fiscales et sociales	30 005	27 071
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	262	811
Autres dettes	14 340	14 288
Total	130 828	116 369

Produits à recevoir

	Exercice N	Exercice N-1
Créances rattachées à des participations	0	0
Autres immobilisations financières	0	0
Créances clients et comptes rattachés	6 410	68
Personnel et comptes rattachés	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	-19
Etat et autres collectivités publiques	0	0
Autres créances	2 167	3 009
Disponibilités	0	0
Total	8 577	3 058

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises liées
Avances et acomptes versés sur immobilisations	
Incorporelles	
Corporelles	
	0
Immobilisations financières	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
	0
Créances	
Fournisseurs : avances et acomptes versés	68 006
Créances clients	30 356
Clients avancement	571
Factures à établir	3 360
Fournisseurs avancement débiteurs	4 003
Autres créances	603
Capital souscrit appelé non versé	
	104 899
Disponibilités	
Cash Pooling	110 677
Comptes courants financiers	9 237
	119 914
Dettes financières diverses	
Dettes rattachées à des participations	
Emprunts et dettes financières divers	138
Comptes courants financiers	
	138
Dettes	
Dettes fournisseurs	154 043
Dettes fournisseurs avancement	183 645
Clients	0
Clients avancement créditeurs	86
Clients : avances et acomptes reçus	211
Dettes sur immobilisations	
Autres dettes	
	337 985

Sont indiqués les postes du bilan à la clôture de l'exercice enregistrant les montants avec les autres sociétés du groupe. Il n'existe aucune transaction avec les parties liées qui aurait été conclue en dehors des conditions normales du marché

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exercice N	Exercice N-1
Charges constatées d'avance assurance	0	0
Charges constatées d'avance services extérieurs	1 969	1 010
TOTAL	1 969	1 010

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice N	Exercice N-1
Produits constatés d'avance gestion courante	53 153	42 643
Produits financiers constatés d'avance	911	818
TOTAL	54 064	43 461

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

SIDEL BLOWING AND SERVICES

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Exercice N	Exercice N-1
Engagements donnés (à détailler)		
Cautions données sur marchés	83 679	68 749
Achats de devises à terme	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
A. Total engagements liés à l'exploitation	83 679	68 749
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
B. Total engagements liés au financement	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
C. Total autres engagements donnés	0	0
I. Total engagements donnés (A+B+C)	83 679	68 749
Engagements reçus (à détailler)		
Contrats de locations / loyers à recevoir	403	523
Ventes en devises à terme	114 851	70 682
Cautions reçues sur marché	1 521	2 907
	0	0
	0	0
	0	0
II. Total engagements reçus	116 775	74 112
Engagements réciproques (à détailler)		
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
III. Total engagements réciproques	0	0

Engagements pris en matière de retraite

	Ouverture	Gains / pertés actuariels	P&L IFRS	capitaux propres IFRS	P&L local Gaap	Paiement	Clôture
DBO	-14 204	-622	1 314			377	-13 135
Actifs du régime	2 015	125	15			-334	1 821
Actuariels non reconnus pertes (gains)							
Coûts des services non reconnus		497		-497			
Médaille du travail	-902		24		24		-878

Les indemnités de fin de carrière non comptabilisées s'élèvent à 11,3 millions d'euros à la clôture, l'indemnisation des médailles du travail pour 0,9 million d'euros étant comptabilisée en provisions pour risques et charges.

Effectif moyen par catégorie

Effectif	Effectif moyen salarié	
	Exercice N	Exercice N-1
Ingénieurs et Cadres	422	413
Employés	345	340
Ouvriers	32	33
TOTAL	799	786

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	Exercice N
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	119
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	3
Honoraires totaux	122