

RCS : CHAUMONT

Code greffe : 5201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de CHAUMONT atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1957 B 70040

Numéro SIREN : 515 780 401

Nom ou dénomination : SOCIETE DES ANCIENS ETS SOMBORN LANG FERRY & CIE

Ce dépôt a été enregistré le 02/09/2022 sous le numéro de dépôt 1952

Arrivé le

24 AOUT 2022

SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY S.A.

CERTIFIÉ CONFORMÉ À L'ORIGINAL  
MARIE-MARGUERITE LANG  
PRÉSIDENT-DIRECTEUR GÉNÉRALTribunal de Commerce  
Chaumont

Arrivé le

22 JUIL. 2022

Tribunal de Commerce  
Chaumont

COMPTES CONSOLIDÉS

BILAN ACTIF  
au 31.12.2021

	EXERCICE 2021			EXERCICE 2020
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit - non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 267 080</b>	<b>1 438 515</b>	<b>1 828 565</b>	<b>442 895</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	1 903 226	455 267	1 447 959	
Concessions, brevets et droits similaires	1 024 792	983 248	41 544	103 833
Fonds commercial	339 062		339 062	339 062
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>99 384 818</b>	<b>68 958 754</b>	<b>30 426 064</b>	<b>30 951 242</b>
Terrains	1 843 303	308 719	1 534 584	1 576 612
Constructions	22 942 199	14 115 868	8 826 331	6 680 266
Installations tech., matériel et outillage industriels	65 771 845	49 857 591	15 914 254	9 827 325
Installations tech., matériel et outillage industriels - Crédit-bail	2 202 895	154 717	2 048 178	0
Autres immobilisations corporelles	5 218 448	4 356 192	862 256	510 793
Autres immobilisations corporelles - Crédit bail	497 000	165 667	331 333	402 333
Immobilisations corporelles en cours	909 128	0	909 128	11 953 913
<b>Immobilisations financières</b>	<b>199 536</b>		<b>199 536</b>	<b>190 244</b>
Participations	0		0	1 059
Autres immobilisations financières	199 536		199 536	189 185
<b>TOTAL I</b>	<b>102 851 434</b>	<b>70 397 269</b>	<b>32 454 165</b>	<b>31 584 381</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>	<b>39 646 541</b>	<b>433 070</b>	<b>39 213 471</b>	<b>30 996 955</b>
Matières premières et autres approvisionnements	6 136 640		6 136 640	4 856 620
En-cours de production	6 937 384	64 461	6 872 923	4 910 441
Produits intermédiaires et finis	10 776 745	368 609	10 408 136	9 031 739
Marchandises	15 795 772		15 795 772	12 198 155
<b>Avances &amp; acomptes sur commandes</b>	<b>83 123</b>		<b>83 123</b>	
<b>Créances d'exploitation</b>	<b>36 994 609</b>	<b>389 871</b>	<b>36 604 738</b>	<b>31 220 787</b>
Créances clients et comptes rattachés	32 417 865	389 871	32 027 994	26 982 637
Autres créances	3 933 524		3 933 524	3 559 699
Créance d'IS	643 220		643 220	678 451
<b>Impôt différé actif</b>	<b>560 234</b>		<b>560 234</b>	<b>1 332 481</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>300 188</b>	<b>17 460</b>	<b>282 728</b>	<b>7 295 789</b>
Actions propres				
Autres titres				
Disponibilités	8 705 828	0	8 705 828	13 427 862
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>238 747</b>		<b>238 747</b>	<b>133 761</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>86 529 270</b>	<b>840 401</b>	<b>85 688 869</b>	<b>84 407 635</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>189 380 704</b>	<b>71 237 670</b>	<b>118 143 034</b>	<b>115 992 016</b>

**COMPTES CONSOLIDES**  
**BILAN PASSIF avant répartition**  
**au 31.12.2021**

	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>CAPITAUX PROPRES - PART DU GROUPE</b>		
Capital versé	560 000	560 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	325 204	325 204
Ecarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	56 000	56 000
Réserves statutaires ou contractuelles	12 841 624	13 584 324
Réserves réglementées		
Réserves consolidées	34 669 078	36 663 519
Autres (subventions nettes d'impôt différé)	956 988	
Report à nouveau		5 555
Résultat de l'exercice	4 448 695	-2 583 681
<b>TOTAL I</b>	<b>53 857 589</b>	<b>48 610 921</b>
<b>CAPITAUX PROPRES - MINORITAIRES</b>		
Résultat des minoritaires	-5 119	-60 970
Réserves des minoritaires	615 173	918 812
Autres (subventions nettes d'impôt différé)	21 955	
<b>TOTAL II</b>	<b>54 489 598</b>	<b>49 468 763</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques et charges	5 305 950	6 562 297
Ecarts d'acquisition négatif	1 141 553	1 978 817
<b>TOTAL III</b>	<b>6 447 503</b>	<b>8 541 114</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>	<b>22 836 382</b>	<b>26 720 790</b>
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires		
Concours bancaires courants	8 408	52 178
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 439 974	24 616 570
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (autres *)	5 267 309	1 535 223
Emprunts et dettes financières divers	1 120 691	516 819
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	<b>178 469</b>	<b>211 135</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>	<b>33 240 282</b>	<b>30 395 987</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 804 898	19 426 526
Dettes fiscales et sociales	7 964 428	8 109 994
Impôts différés passif	101 047	51 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 254	1 329 778
Autres dettes	2 323 655	1 478 206
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>950 804</b>	<b>654 229</b>
<b>TOTAL IV</b>	<b>57 205 937</b>	<b>57 982 141</b>
Écart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>118 143 038</b>	<b>115 992 016</b>

\* Factoring et crédit-bail

**COMPTES CONSOLIDES  
COMPTE DE RESULTAT  
DE L'EXERCICE 2021**

	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	102 359 242	81 508 597
Production vendue (biens et services)	84 209 467	69 024 063
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>186 568 709</b>	<b>150 532 660</b>
Production stockée	4 776 204	-773 143
Production immobilisée	2 074 788	
Subventions d'exploitation	19 659	
Reprises sur amortissements et provisions	1 400 598	250 088
Transferts de charges	3 022 444	979 421
Autres produits	403 194	243 930
<b>TOTAL I</b>	<b>198 265 596</b>	<b>151 232 956</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	49 376 917	42 117 826
Variation de stocks de marchandises	-2 257 185	486 776
Achats matières premières et autres approvisionnements	41 707 692	22 177 470
Variation de stocks de matières premières	-1 280 020	76 195
Autres achats et charges externes	56 963 084	44 207 262
Impôts, taxes et versements assimilés	2 032 132	2 463 322
Salaires et traitements	28 094 750	26 618 227
Charges sociales	12 268 237	10 998 796
Participation des salariés	312 638	70 954
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 823 381	3 843 347
- sur immobilisations : dotations aux provisions		
- sur actif circulant : dotations aux provisions	385 668	282 270
- pour risques et charges : dotations aux provisions	648 702	562 679
Autres charges	164 746	201 860
<b>TOTAL II</b>	<b>193 240 742</b>	<b>154 106 984</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>5 024 854</b>	<b>-2 874 028</b>
	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	8 163	19 276

<b>TOTAL V</b>	<b>8 163</b>	<b>19 276</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	750	16 710
Intérêts et charges assimilées	329 403	319 913
<b>TOTAL VI</b>	<b>330 153</b>	<b>336 623</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-321 990</b>	<b>-317 347</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>4 702 864</b>	<b>-3 191 375</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	241 012	286 752
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 712 889	558 917
Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges		926 535
Reprise sur provisions (écart de d'acquisition passif)	979 325	1 645 176
<b>TOTAL VII</b>	<b>3 933 226</b>	<b>3 417 380</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100 284	94 445
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 926 624	666 819
Dotations aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>3 026 908</b>	<b>761 264</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>906 318</b>	<b>2 656 116</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	830 927	638 374
Impôts sur les bénéfices (IF 2018-19) (IX)		1 305 278
Impôts différés (X)	334 679	165 740
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>202 206 985</b>	<b>154 669 612</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>197 763 409</b>	<b>157 314 263</b>
<b>BENEFICE OU PERTE DE L'EXERCICE</b>	<b>4 443 576</b>	<b>-2 644 651</b>
<i>Dont Part du Groupe</i>	<i>4 448 695</i>	<i>-2 583 681</i>
<i>Dont Part des minoritaires</i>	<i>-5 119</i>	<i>-60 970</i>



**SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS  
SOMBORN LANG FERRY S.A.**

**COMPTES CONSOLIDES  
ANNEXE DE L'EXERCICE 2021**

**SOMMAIRE**

Arrivé le

22 JUL. 2022

Tribunal de Commerce  
Chaumont

- I FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLOTURE
- II PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION
- III PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES
- IV NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN
- V NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT
- VI AUTRES INFORMATIONS

## I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST CLOTURE

### 1.1 Résultats 2021

Le Groupe présente un résultat d'exploitation positif de 5 025 K€ contre – 2 874 K€ l'exercice précédent (l'activité 2020 fut notamment impactée par la pandémie Covid-19).

Pour une bonne comparaison, il convient de préciser qu'il comprend 2 075 K€ de production immobilisée, à savoir :

- travaux réalisés en interne sur installation d'immobilisations : 265 K€
- frais de développement industriel de nouveaux produits et procédés : 1 810 K€, amortis à hauteur de 460 K€.

### 1.2 Contexte post clôture

Début 2022, l'environnement géopolitique s'est considérablement détérioré avec le conflit armé entre la Russie et l'Ukraine. Ce conflit entraîne une nouvelle crise mondiale et génère de nouveaux facteurs d'incertitude, en particulier sur la volatilité des devises, les capacités d'approvisionnement du marché, le prix des matières premières (aluminium, fonte, ferromanganèse, nickel, etc.), de l'énergie et du transport.

L'augmentation ponctuelle du risque d'attaque informatique est également à considérer. D'autres impacts peuvent survenir mais restent non identifiés en raison du caractère évolutif de la situation.

Notre Groupe est en veille permanente pour suivre les impacts que cette crise pourrait avoir, notamment sur son activité et sa situation financière, et les limiter dans le respect des sanctions internationales décidées.

## II – PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION

Les entreprises comprises dans le périmètre de consolidation sont listées ci-dessous :

RAISON SOCIALE	Forme juridique	Siège social	N° SIRET
SLF	S.A.	52130 BROUSSEVAL	515 780 401 000 11
FBM	S.A.	52130 BROUSSEVAL	515 780 393 000 10
SALIN	S.A.S.	55500 DAMMARIE SUR SAULX	419 369 434 000 16
S.H.F. MAXEVILLE	S.A.	52300 VECQUEVILLE	301 767 364 000 13
SOVAL	S.A.	52130 BROUSSEVAL	515 480 028 000 15
SOVAL EXPORT	S.A.R.L.	52130 BROUSSEVAL	517 280 368 000 13
FGHM	S.A.S.	52130 WASSY	428 704 654 000 14
DRUMEL INDUSTRIE	S.A.S.	08120 BOGNY SUR MEUSE	877 386 030 000 17

Les pourcentages de détention directs et indirects ainsi que leur évolution sont décrits ci-dessous.

LIBELLE	2021			2020		
	% INTERET	METHODE	% INTEGR	% INTERET	METHODE	% INTEGR
SLF	100,00	MERE	100,00	100,00	MERE	100,00
FBM	97,82	GLOB	100,00	97,73	GLOB	100,00
SALIN	96,84	GLOB	100,00	96,75	GLOB	100,00
S.H.F. MAXEVILLE	48,91	EQUI	48,91	48,86	EQUI	48,86
SOVAL	98,97	GLOB	100,00	97,77	GLOB	100,00
SOVAL EXPORT	99,11	GLOB	100,00	99,11	GLOB	100,00
FGHM	100,00	GLOB	100,00	100,00	GLOB	100,00
DRUMEL INDUSTRIE	99,90	GLOB	100,00	99,90	GLOB	100,00

Les sociétés sont consolidées selon la méthode d'intégration globale hormis la société des Hauts Fourneaux de Maxéville dont les comptes sont intégrés par mise en équivalence.

### **III - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **3.1. Principes**

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par des règlements ultérieurs, et en particulier le règlement n°2020-01 relatif aux comptes consolidés, applicable pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021.

Les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes tels que la continuité d'exploitation, l'indépendance des exercices, la stabilité de l'unité monétaire et la prudence ont été appliqués.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

##### **3.1.1. Immobilisations incorporelles**

Les frais de développement industriel sont immobilisés à compter de cet exercice. Ceci constitue un changement de méthode réglementaire (règlement ANC 2020-01) par rapport aux exercices précédents. Il a été mis en application de façon prospective, faute de recensement au cours de l'exercice précédent. Ces frais sont amortis sur une durée de 2 ans.

Les brevets et licences sont constatés en immobilisations dès lors qu'ils en respectent les critères : éléments identifiables, porteurs d'avantages économiques futurs, contrôlés et dont le coût est évalué avec une fiabilité suffisante.

Le fonds commercial acquis constitue également un actif incorporel.

Les éléments incorporels sont amortis sur la base de la durée d'utilisation du bien ou dépréciés en fonction de leur valeur vénale ou d'utilité.

##### **3.1.2. Immobilisations corporelles**

Les règlements CRC 04-06, 03-07 et 02-10 relatifs, respectivement, à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, aux composants, et à l'amortissement et la dépréciation des actifs immobilisés, sont appliqués.

Concernant les dotations aux amortissements et d'une manière générale, les immobilisations sont amorties sur leur durée d'utilité prévue.

Les principales durées d'utilité appliquées aux immobilisations corporelles sont les suivantes :

- Constructions : bâtiments industriels et traditionnels : entre 20 et 50 ans
- Constructions : agencements et aménagements : entre 10 et 15 ans
- Installations techniques, matériels et outillages industriels (fonderie) : entre 10 et 20 ans
- Autres matériels (laboratoire, informatique, mobilier, transport...) : entre 5 et 10 ans

Le mode d'amortissement utilisé est la méthode linéaire.

Les installations mises au rebut sont sorties de l'actif et celles dont l'arrêt ou la mise au rebut est décidé sont dépréciées de leur valeur nette résiduelle à la date prévue de l'arrêt.

Les matériels et pièces de rechange, rattachés à ces installations, suivent le même traitement comptable sauf si d'autres affectations industrielles sont envisagées.

### 3.1.3. Immobilisations financières

Les titres de participation sont valorisés au coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des titres ou des créances rattachées aux participations est constituée lorsque la valeur brute au bilan est supérieure à la valeur d'utilité.

Celle-ci tient compte, notamment, de la situation nette ainsi que des perspectives de rentabilité.

### 3.1.4. Stocks

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements sont valorisés selon la méthode du coût moyen pondéré.

Les produits en-cours et finis sont valorisés selon leur coût de production.

Une dépréciation est constatée si la valeur nette de réalisation est inférieure.

### 3.1.5. Créances et dettes d'exploitation

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale en fonction des conditions de vente.

Une provision est comptabilisée lorsque la valeur de réalisation s'avère être inférieure à la valeur nominale.

### 3.1.6. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est reconnu lors du transfert de propriété des produits vendus.

### 3.1.7. Provisions pour charges : indemnités de départ et médailles du travail

Les engagements au titre des indemnités de départ et médailles du travail sont provisionnés en application des dispositions présentées dans l'annexe 1 de la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables n°2013-02.

Le changement d'estimation suivant a été retenu pour 2021 : tous les écarts actuariels sont comptabilisés dans les engagements pour indemnité de départ en retraite à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021. Il n'y a plus application d'un corridor de 10 % du maximum entre la valeur des engagements et la valeur des actifs de couverture, contrairement à l'exercice précédent.

Une évaluation de l'ensemble du passif social a été réalisée à la clôture par CIC Assurances.

Les Conventions Collectives de la Métallurgie, l'Accord National sur la mensualisation du personnel non-cadre, les Conventions Collectives Nationales du Commerce de Gros - Secteur Non Alimentaire et des Voyageurs, Représentants, Placiers, ainsi que les Accords d'entreprise ont été appliqués.

Les évaluations sont basées sur une méthode prospective et les principales hypothèses utilisées sont les suivantes :

Taux d'actualisation	0,00 %
Evolution des salaires	1,00 ou 2,00 % à horizon 20 ans
Taux de charges patronales	différent pour chaque société (de 40,0 % à 47,7 %)

Age moyen de départ à la retraite	62 ans (cadres et employés)
Mortalité	TH-TF 00-02
Mobilité	différente pour chaque société (de 0 % à 14 %)

Il est à noter qu'une partie des indemnités de fin de carrière est couverte par des contrats collectifs d'assurance. Les engagements sont valorisés nets de la valeur restante des fonds, savoir 692 K€.

### **3.2. Principes de retraitement des comptes individuels**

Les retraitements ci-dessous ont été opérés :

- Elimination de l'incidence des écritures passées en application de la seule législation fiscale (amortissement fiscal, provisions réglementées)
- Comptabilisation des actifs et passifs d'impôt différé
- Retraitement des contrats de crédit-bail
- Annulation des marges sur stocks intra-groupe
- Reclassement de la participation légale en charges de personnel

### **3.3. Changements de méthodes et d'évaluation des comptes**

- ✓ Changements de méthodes comptables

#### **Changements réglementaires**

Contrairement aux exercices précédents, et en application du nouveau règlement ANC N° 2020-01,

- les subventions ne sont plus positionnées en produits constatés d'avance dans les comptes consolidés, et restent comprises dans les capitaux propres, mais nettes d'impôt différé ;
- les frais de développement industriel significatifs et éligibles (projets réussis générateurs de flux futurs de trésorerie) sont portés en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de 2 ans
- les impôts différés sont positionnées en autres dettes, et non plus en provision pour charges.

En termes de présentation, les modifications ont été appliquées aux états financiers de 2020 afin de permettre une bonne comparaison des évolutions, poste par poste.

Enfin, les produits afférents aux reprises d'écarts d'acquisition inscrits au passif ont été maintenus en rubrique exceptionnelle.

- ✓ Changements d'estimations et de modalités d'application

Le calcul des engagements des indemnités de départ en retraite a fait l'objet du changement d'estimation explicité au § 3.1.7.

- ✓ Corrections d'erreurs

Néant.

## IV – NOTES SUR LE BILAN

### Note 4.1. Immobilisations

#### Valeurs brutes (K€)

	Valeur brute Début Exercice	Augmen- tations *	Diminu- tions *	Valeur brute fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 357</b>	<b>1 910</b>		<b>3 267</b>
Frais de recherche et développement	0	1 903		1 903
Concessions - brevets - licences - marques - Procédés et valeurs similaires	1 018	7		1 025
Fonds commercial	339			339
Immobilisations en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>96 057</b>	<b>15 067</b>	<b>11 737</b>	<b>99 385</b>
Terrains	1 843			1 843
Constructions	19 856	3 115	29	22 942
Installations techniques, matériel, outillage industriel	57 240	9 142	610	65 772
Autres immobilisations corporelles	4 665	597	44	5 218
Immobilisations en cours	11 953	10	11 054	909
Immobilisations en crédit-bail	497	2 203		2 700
<b>Immobilisations financières</b>	<b>190</b>	<b>11</b>	<b>1</b>	<b>200</b>
Participations	1		1	0
Créances rattachées aux participations				
Autres immobilisations financières	189	11		200
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>97 604</b>	<b>14 477</b>	<b>759</b>	<b>102 852</b>

\* dont virements de poste à poste (immobilisations en-cours)

#### Amortissements et dépréciations (K€)

	Cumul Début Exercice	Augmen- tations	Diminu- tions	Cumul fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>915</b>	<b>524</b>		<b>1 439</b>
Frais de recherche et développement		455		455
Concessions - brevets - licences - marques - Procédés et valeurs similaires	915	69		984
Fonds commercial				
Immobilisations en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>65 103</b>	<b>4 384</b>	<b>539</b>	<b>68 959</b>
Terrains	266	42		309
Constructions	13 176	944	4	14 116
Installations techniques, matériel, outillage industriel	47 413	2 927	482	49 858
Autres immobilisations corporelles	4 154	245	43	4 356
Immobilisations en cours				
Immobilisations en crédit-bail	94	226		320
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>66 018</b>	<b>4 908</b>	<b>529</b>	<b>70 397</b>

#### Immobilisations incorporelles

Elles sont principalement constituées par :

- des frais de développement industriel des produits de fonderie,
- des licences et logiciels ainsi que de fonds de commerce.

La valeur nette des immobilisations incorporelles s'établit à 1 829 K€.

### Immobilisations corporelles

Les acquisitions de l'exercice s'élèvent à 3 740 K€ (mise en service des en-cours et affectation des avances et acomptes de l'exercice précédent non considérées).

Les mises en service se situent à 9 124 K€ et concernent principalement les installations techniques, matériel et outillage industriel. Par ailleurs, 1 930 K€ d'immobilisations en cours ont été cédés à un crédit-bailleur (option de financement de ces biens).

La valeur nette des immobilisations corporelles s'établit à 30 426 K€.

### Note 4.2. Stocks et en-cours

La valeur brute des stocks consolidés s'établit à 39 646 K€ après retraitement de la marge sur stocks intra-groupe.

Ils ont été dépréciés à hauteur de 433 K€ (rotation lente et valeur de réalisation inférieure).

### Note 4.3. Créances d'exploitation

#### Valeurs (K€)

MONTANT BRUT	ECHEANCE		
	12/2021	A un an au plus	A plus de un an
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>32 111</b>	<b>32 111</b>	
Autres créances			
- Personnel et caisses sociales	40	40	
- Créances sur l'Etat (dont TVA)	1 809	1 809	
- Autres créances (IS)	643	643	
- Autres créances (divers)	2 085	2 085	
<b>Total autres créances</b>	<b>4 577</b>	<b>4 577</b>	

Les « autres créances (divers) » sont principalement constituées de postes fournisseurs débiteurs (1 106 K€).

### Note 4.4. Impôt différé actif

La valorisation des impôts différés actifs (560 K€) a été plafonnée aux perspectives d'imputations fiscales.

Un taux de 25% a été considéré.

### Note 4.5. Actif divers

Les disponibilités, y compris placements en valeur de clôture, s'élèvent à 8 989 K€.

**Note 4.6. Capitaux propres - Part du groupe**

**Valeurs (K€)**

Rubriques	Situation 12/2020 (Groupe)	Affectation du résultat N-1	Variation de % d'intérêts et de subv nette d'I.D.	Résultat de l'exercice	Situation 12/2021 (Groupe)
Capital social	560				560
Primes	325				325
Réserves	50 304	(2 578)	(162)		47 567
Autres (dont subventions nettes d'impôt différé)			957		957
Report à nouveau	5	(5)			
Résultat N-1	(2 583)	2 583			
Résultat N				4 449	4 449
<b>Total capitaux propres</b>	<b>48 611</b>		<b>325</b>	<b>4 449</b>	<b>53 858</b>

Le capital social, détenu à 99,75% par la société ISCAMM, se compose de 5 600 actions de 100 € chacune.

**Note 4.7. Capitaux propres - Minoritaires**

**Valeurs (K€)**

Rubriques	Situation 12/2020 (Minoritaires)	Affectation du résultat N-1	Variation de % d'intérêts et de subv nette d'I.D.	Résultat de l'exercice	Situation 12/2021 (Minoritaires)
Réserves	918	(60)	(243)		615
Autres (dont subventions nettes d'impôt différé)			22		22
Résultat N-1	(60)	60			
Résultat N				(5)	(5)
<b>Total capitaux propres</b>	<b>858</b>		<b>(221)</b>	<b>(5)</b>	<b>632</b>

**Note 4.8. Provisions pour risques et charges**

**Valeurs (K€)**

Rubriques	Montant 12/2020	Augmentation	Diminution avec constatation de la charge	Diminution sans constatation de la charge	Montant 12/2021
<b>Provisions pour risques</b>					
- litiges clients/fournisseurs/autres	700		470		230
- autres risques					
<b>Provisions pour charges</b>					
- pensions et obligations similaires	4 464	480	1 272		3 672
- impôts	436		164		272
- gros entretiens et révisions		172			172
- autres charges	959				959
<b>Total</b>	<b>6 562</b>	<b>652</b>	<b>1 906</b>		<b>5 305</b>

Concernant les pensions et obligations similaires, les variations des provisions résultent de l'actualisation des charges futures ainsi que de la prise en compte des versements effectués sur l'exercice, dès lors que ceux-ci n'ont pas fait l'objet d'un remboursement par le fonds.

Les dotations et les règlements concernent principalement les indemnités de fin de carrière. La valeur des fonds s'établit à la clôture à 692 K€.

Concernant la provision pour gros entretien et révision : après deux années centrées sur l'installation de deux nouvelles lignes de production, la planification des maintenances retrouve une normalité, et une provision a été constatée à partir de la planification des travaux de maintenance sur 4 ans.

Concernant la provision pour autres charges : elle reste de 959 K€ en ce qui concerne l'estimation du coût de réhabilitation des crassiers du groupe.

#### **Note 4.9. Ecart d'acquisition négatif (+ 1 142 K€)**

Acquisition de titres FGHM en juin 2016 : le reliquat de 696 K€ a été repris cet exercice.

Acquisition de titres SOVAL en décembre 2020 : le montant de 1 281 K€ fait l'objet d'une reprise sur 5 ans (soit, en 2021, une reprise de 256 K€).

Acquisition complémentaire de titres SOVAL début février 2021 : le nouvel écart d'acquisition de 142 K€ est repris sur 5 ans, dont 11/12èmes au titre de 2021 (26 K€).

Les reprises de l'exercice figurent en rubrique « Exceptionnel », comme l'exercice précédent.

#### **Note 4.10. Emprunts et dettes financières**

Valeurs (K€)				
Rubriques	Montant 12/2020	Nouveaux Emprunts	Rembourse- ments	Montant 12/2021
Emprunts et dettes Etablissements crédit	24 616	1 291	9 467	16 440
Emprunts et dettes (découverts bancaires)	52	4	48	8
Emprunts et dettes (factoring)	1 133	2 951	1 133	2 951
Emprunts et dettes (crédit-bail)	402	2 203	289	2 316
Emprunts et dettes divers	516	1 041	436	1 121
<b>TOTAL</b>	<b>26 720</b>			<b>22 836</b>

De nouvelles lignes d'emprunts ont été mises en place pour le financement des investissements (1 291 K€).

Les prêts garantis par l'Etat ont été remboursés à hauteur de 6 378 K€.

Des créances FGHM ont été cédées pour un montant net de 2 951 K€ à la clôture. Le financement des équipements en crédit-bail représente 2 316 K€ au bilan.

Les emprunts et dettes divers sont principalement constitués d'une dette intra-groupe envers ISCAMM (1 024 K€) en liaison avec l'intégration fiscale.

#### **Note 4.11. Dettes d'exploitation**

Valeurs (K€)				
	MONTANT BRUT		ECHEANCE	
	12/2021		A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>22 983</b>		<b>22 983</b>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>7 964</b>		<b>7 964</b>	
<b>Autres dettes</b>				
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46		46	
- Autres dettes (divers)	2 425		2 425	
<b>Total autres dettes</b>	<b>2 471</b>		<b>2 471</b>	

Les dettes sociales s'élèvent à 7 964 K€ et sont constituées des rémunérations dues, de la valorisation des congés payés acquis par le personnel, de la quote-part, prorata temporis, des primes et éléments de salaires différés, ainsi que des charges sociales sur dettes provisionnées et à régler aux organismes sociaux au titre de décembre ou du dernier trimestre de l'exercice.

Les autres dettes sont principalement :

- des avoirs à établir (2 095 K€),
- les impôts différés passifs (101 K€).

#### **Note 4.12. Produits constatés d'avance**

Il s'agit de produits constatés d'avance liés à l'exploitation en 2021.

Il s'agissait, en 2020, de subventions d'investissement nettes. Cette rubrique figure en capitaux propres en 2021 conformément au règlement ANC 2020-1 ;

## **V – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

#### **Note 5.1. Résultat d'exploitation : + 5 025 K€**

	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	102 359	81 509
Production vendue (biens et services)	84 209	69 024
Montant net du chiffre d'affaires	186 569	150 533
Production stockée	4 776	-773
Production immobilisée	2 075	
Subventions d'exploitation	20	
Reprises sur amortissements et provisions	1 401	250
Transferts de charges	3 022	979
Autres produits	403	244
<b>TOTAL I</b>	<b>198 266</b>	<b>151 233</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	49 377	42 118
Variation de stocks de marchandises	-2 257	487
Achats matières premières et autres approvisionnements	41 708	22 177
Variation de stocks de matières premières	-1 280	76
Autres achats et charges externes	56 963	44 207
Impôts, taxes et versements assimilés	2 032	2 463
Salaires et traitements	28 095	26 618
Charges sociales	12 268	10 999
Participation des salariés	313	71
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 823	3 843
- sur immobilisations : dotations aux provisions		
- sur actif circulant : dotations aux provisions	386	282
- pour risques et charges : dotations aux provisions	649	563
Autres charges	165	202
<b>TOTAL II</b>	<b>193 241</b>	<b>154 107</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>5 025</b>	<b>-2 874</b>

**Note 5.2. Résultat financier** : (322) K€

Le résultat provient essentiellement des intérêts sur les emprunts bancaires.

**Note 5.3. Résultat exceptionnel** : + 906 K€

Il est principalement constitué de :

- de la moins-value nette sur cessions de biens (notamment dans le cadre d'un lease-back machines) (-175 K€)
- de charges exceptionnelles (- 508 K€), dont un versement CPAM
- de la reprise d'une provision pour risque (+ 470 K€)
- de l'amortissement des écarts d'acquisition (+ 979 K€).

## VI – AUTRES INFORMATIONS

**Note 6.1. Renseignements concernant les entreprises et parties liées**

Les postes sont les suivants :

Valeurs (K€)	
Postes	Montant
Emprunts et dettes financières divers	1 024
Fournisseurs et comptes rattachés	26
Chiffre d'affaires	0
Achats et charges externes	1 256

**Note 6.2. Engagements hors bilan**

A la clôture, et dans le cadre du remboursement des emprunts bancaires, le groupe a apporté des garanties financières, nantissement de matériels et de fonds de commerce, à hauteur de 19 394 K€.

Le total des cautions bancaires s'élève à 72 K€.

**Note 6.3. Ventilation de l'effectif moyen**

L'effectif moyen, équivalent temps plein, s'établit à 891 personnes dont la répartition est la suivante :

- Ouvriers : 552
- Employés, techniciens et agents de maîtrise : 158
- Cadres : 72
- Apprentis : 9

Le nombre moyen d'intérimaires aura été de 157 en 2021, contre 107 en 2020.

**Note 6.4. Rémunération des dirigeants**

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas communiquée, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

## Note 6.5. Situation fiscale

ISCAMM, actionnaire principal de la SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY S.A., est société mère du groupe d'intégration fiscale depuis le 01 janvier 2018.

### **PREUVE D'IMPOT (en K€)**

Résultat net avant impôt sur les sociétés (IS)	3 283
Taux d'IS de droit commun	26,5%
<i>Montant théorique d'IS</i>	870
<i>Montant effectif d'IS</i>	830
Taux effectif d'IS	25,3%
<i>Ecart en termes d'IS</i>	-40
<u>Détail de l'écart (en base)</u>	
Retraitements fiscaux (2058A)	
Impact des différences temporaires	196
Impact des différences permanentes	753
Augmentation de la base taxable	949
Imputation de déficits antérieurs à l'entrée en intégration fiscale	-673
Ecart en base	276
<i>Ecart en IS au taux de droit commun</i>	73
<i>Reprise IS PV "incendie FBM"</i>	-118
<i>Impact sur l'IS dû</i>	-45
<i>Autres</i>	5

### **Impôt différés actifs : 560**

Outre l'impact des divergences entre comptabilité et fiscalité, ils comprennent la créance d'IS sur déficits reportables activables sur les trois prochaines années, diminuée des impôts différés sur quotes-parts de subventions d'investissement restant à virer au résultat

### **Impôt différés passifs : 101**

Ils concernent SALIN ; impact des divergences entre comptabilité et fiscalité, majoré des impôts différés sur quotes-parts de subventions d'investissement restant à virer au résultat

**RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION  
SUR L'EXERCICE 2021**

Arrivé e

22 JUL. 2022

Tribunal de Commerce  
Chaumont

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale, conformément aux prescriptions légales et statutaires, pour vous rendre compte de notre gestion pendant l'exercice 2021 et soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Messieurs les Commissaires aux comptes vous donneront par ailleurs lecture de leurs rapports.

Tous les documents sociaux, comptes, rapports ou autres documents et renseignements s'y rapportant vous ont été communiqués ou mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales et statutaires.

**1. EXAMEN DES COMPTES ET CHANGEMENT DE METHODE**

Nous vous précisons tout d'abord que, contrairement aux exercices précédents, et en application du nouveau règlement ANC N° 2020-01, entré en application à compter du 1er janvier 2021 :

- les subventions ne sont plus positionnées en produits constatés d'avance dans les comptes consolidés, et restent comprises dans les capitaux propres, mais nettes d'impôt différé ;
- les frais de développement industriel significatifs et éligibles (projets réussis générateurs de flux futurs de trésorerie) sont portés en immobilisations incorporelles ;
- les impôts différés sont positionnés en autres dettes, et non plus en provision pour charges contrairement aux exercices précédents, et en application du nouveau règlement ANC N° 2020-01.

Conformément à ce nouveau règlement, l'application est faite de manière prospective. Les nouvelles méthodes comptables décrites dans le règlement produisent leurs effets à compter du 1er janvier 2021.

Le bilan et le compte de résultat comparatifs (2020) sont établis selon le nouveau format de présentation des états de synthèse prescrits par ce règlement.

Toutefois, les montants présentés en comparatifs tiennent compte des méthodes antérieures (application du CRC 99-02) et non pas des nouvelles méthodes comptables.

## **2. ACTIVITE ET RESULTATS DE LA SOCIETE**

La SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY & Cie a, au titre de l'exercice 2021, réalisé un chiffre d'affaires net de **6 516 994 €**, contre **6 070 862 €** en 2020.

Le résultat d'exploitation s'élève à **637 279 €** en 2021 contre **-748 257 €** en 2020.

Les achats de matière première représentent 38,0 % des charges d'exploitation (contre 32,4 % en 2020) et la masse salariale atteint 25,5 % de ces charges (contre 27,3 % en 2020).

Le résultat d'exploitation a été généré exclusivement par Brousseval avec des affaires en chaudronnerie à forte valeur ajoutée.

Après constatation d'une provision sur prêt à la sous-filiale SALIN, le résultat financier est de **- 522 508 €** (contre **- 218 €** en 2020).

Les résultat exceptionnel et produit d'impôt sur les sociétés sont peu significatifs (respectivement + 28 et + 33 k€). Le résultat net s'élève à **175 935 €** (contre **- 748 257 €** en 2020, fortement impacté par la perte rétroactive du statut de société mère de l'intégration fiscale, et donc des déficits d'ensemble, au profit de la société mère ISCAMM. Ceci avait généré la constatation d'une charge d'impôt sur les sociétés de **1,5 M€** à SLF).

On notera que l'endettement est passé de **8,6 M€** à fin 2020 à **1,8 M€** à fin 2021. La Société a remboursé les établissements financiers, notamment au titre de prêts garantis par l'Etat, à hauteur de **6,4 M€**.

### **PERSPECTIVES**

La SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY & Cie poursuit son activité originelle tout en étudiant les opportunités de diversification qui se présentent.

### **EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Depuis la clôture de l'exercice 2021, l'environnement géopolitique s'est considérablement détérioré avec le conflit armé entre la Russie et l'Ukraine. Ce conflit entraîne une nouvelle crise mondiale et génère de nouveaux facteurs d'incertitude, en particulier sur la volatilité des devises, les capacités d'approvisionnement du marché, le prix des matières premières (aluminium, cobalt, cuivre, fonte, ferromanganèse, nickel, etc.), de l'énergie et du transport. L'augmentation ponctuelle du risque d'attaque informatique est également à considérer. D'autres impacts peuvent survenir mais restent non identifiés en raison du caractère évolutif de la situation. Notre Groupe est en veille permanente pour suivre les impacts que cette crise pourrait avoir, notamment sur son activité et sa situation financière, et les limiter dans le respect des sanctions internationales décidées.

Pour la SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY & Cie, ceci peut affecter les résultats de ses filiales principalement. Pour l'ensemble de l'année et sous réserve de l'amélioration de la situation géopolitique, une augmentation du chiffre d'affaires de la Société a été budgétée ainsi qu'un maintien de la rentabilité.



## 5. RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

On ne recense aucun programme particulier à ce titre.

## 6. FILIALES ET PARTICIPATIONS

### ACTIVITE DES FILIALES

En 2021, l'activité des filiales a été moins impactée par la pandémie Covid-19. En revanche, les hausses de prix des matières et consommables ont été progressivement perceptibles à compter du second semestre.

Chiffre d'affaires (et son évolution par rapport à 2020), résultat d'exploitation et résultat net en K€ :

Filiale	Chiffre d'affaires	Evolution	Résultat d'exploitation	Résultat net
FBM	80 705	19,8%	471	19
FGHM	32 300	44,6%	718	595
SOVAL	96 041	22,9%	2 936	1 699
SOVAL Export	7 387	-2,1%	-18	-30
DRUMEL	3 335	42,2%	348	322
<b>Sous-filiale</b>				
SALIN	4 407	4,2%	-474	-329

Les résultats 2020 étaient fortement impactés par la pandémie Covid-19, et sont dès lors difficilement comparables. Ils sont ici rappelés pour mémoire :

Filiale	Chiffre d'affaires	Résultat d'exploitation	Résultat net
FBM	67 340	-3 098	-1 934
FGHM	22 337	-1 135	-1 202
SOVAL	78 134	2 238	1 577
SOVAL Export	7 546	265	178
DRUMEL	2 345	-412	-330
<b>Sous-filiale</b>			
SALIN	4 229	-1 224	-1 308

### SOCIETES CONTROLEES

Notre Société contrôle actuellement directement les sociétés suivantes :

- Fonderies de BROUSSEVAL et MONTREUIL, S.A.
- SOVAL, S.A.
- SOVAL EXPORT, S.A.R.L.
- Fonderie GHM, S.A.S.
- DRUMEL Industrie S.A.S.

## 7. DETENTION DU CAPITAL SOCIAL

Détient plus de 95% du capital social et des droits de vote :

- la société ISCAMM, S.A.

## **8. CONSOLIDATION**

Concernant l'impact du règlement ANC N° 2020-01, voir § 1 EXAMEN DES COMPTES ET CHANGEMENT DE METHODE.

Le chiffre d'affaires consolidé est de 186 568 709 € contre 150 532 660 € en 2020.

Le résultat d'exploitation consolidé est de 5 024 854 € contre - 2 874 030 € en 2020.

Le résultat net est de 4 443 576 € (dont part du groupe = 4 448 695 €) contre :

- résultat de - 2 644 655 € (dont part du groupe = - 2 583 685 €) en comptes officiels 2020 approuvés en 2021,
- résultat de - 2 805 469 € (dont part du groupe = - 2 740 588) indiqués pour 2020 en comparaison 2021, l'application de la norme ANC 2020 relatives au traitement des subventions d'investissement étant rétroactive pour assurer la bonne comparabilité des deux exercices.

Le total des capitaux propres est de 54 490 K€ au 31/12/2021 contre :

- un total de 49 468 K€ au 31/12/2020 (compte officiels 2020),
- devenu 49 951 K€ après application rétroactive du nouveau règlement (les subventions inscrites en produits constatés d'avance l'an passé sont à présent inscrits en capitaux propres, nets d'impôt différé).

## **9. CONVENTIONS**

Au cours de l'exercice écoulé, il n'a été conclu aucune convention donnant lieu à application de l'article L. 225-38 du Code de commerce.

## **10. SITUATION DES MANDATS D'ADMINISTRATEURS**

Les mandats d'administrateurs sont donnés pour une durée de six années. Au 31 décembre 2021, la composition du Conseil d'administration est la suivante :

Madame Marie-Marguerite Lang, Président du Conseil d'administration et Directeur Général, nommée jusqu'à l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;

Madame Catherine Lang, Administrateur, nommée jusqu'à l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;

Madame Florence Lang, Administrateur, nommée jusqu'à l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026 ;

Monsieur Jean Kremer, Administrateur, nommée jusqu'à l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026 ;

Monsieur André Robert-Dehault, Administrateur, nommée jusqu'à l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Aucun mandat d'administrateur n'est arrivé à expiration.

## **11. SITUATION DES MANDATS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES**

La société ALPHA AUDIT a été nommée en qualité de co-Commissaire aux comptes titulaire en 2016 pour une période de six années, soit jusqu'à l'Assemblée Générale Ordinaire qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021. Il appartiendra à l'Assemblée Générale des Actionnaires de se prononcer sur le renouvellement de son mandat.

La société KPMG S.A. a été nommée en qualité de co-Commissaire aux comptes titulaire en 2020 pour une période de six années, soit jusqu'à l'Assemblée Générale Ordinaire qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

## **12. ELEMENTS DU RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE**

### **MANDATS ET FONCTIONS DES MANDATAIRES SOCIAUX**

Une liste des mandats exercés par chacun des mandataires sociaux figure en annexe.

### **DELEGATIONS DANS LE DOMAINE DES AUGMENTATIONS DE CAPITAL**

Il n'existe aucune délégation en cours de validité accordée par l'Assemblée Générale des Actionnaires dans le domaine des augmentations de capital, par application des articles L. 225-129-1 et L. 225-129-2 du Code de commerce.

### **RAPPEL RELATIF AUX MODALITES D'EXERCICE DE LA DIRECTION GENERALE**

Le 26 juin 2016, le Conseil d'administration a décidé de mettre fin à la dissociation des fonctions de Président du Conseil d'administration et de Directeur Général.

Madame Marie-Marguerite LANG a alors été nommée en qualité de Président-Directeur Général.

Marie-Marguerite LANG  
Président-Directeur Général

## RESULTATS FINANCIERS DES CINQ DERNIERS EXERCICES



Tableau des résultats prévu par l'article R.225-102 du Code de Commerce

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000
Nombre d'actions émises	5 600	5 600	5 600	5 600	5 600
<b>OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	5 500 523	7 088 183	6 112 696	6 070 862	6 516 994
Bénéfice avant impôts, participation des salariés et amortissements / provisions	1 410 581	1 440 717	1 454 780	1 054 391	1 062 635
Impôt sur les bénéfices (y compris crédits d'impôts)	-2 257	-294 071	-379 530	1 509 830	-33 441
Participation des salariés				22 758	0
Bénéfice après impôts, participation des salariés et amortissements / provisions	1 197 135	1 512 498	510 727	-748 257	175 935
Montant des bénéfices distribués	196 000	252 000	0	0	0
<b>RESULTATS PAR ACTION</b>					
Bénéfice après impôts, participation des salariés et avant amortissements / provisions	252	310	328	-85	196
Bénéfice après impôts, participation des salariés et amortissements / provisions	214	270	91	-134	31
Dividende versé	35	45	0	0	0
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen inscrit	37	37	37	36	36
Salaires et traitements (y compris intéressements et provisions pour congés)	1 197 039	1 181 730	1 162 661	1 081 554	1 134 118
Charges sociales	452 230	594 926	437 181	411 375	411 208

**FILIALES ET PARTICIPATIONS**

(€)



	Capital	Capitaux propres autres que le capital social	Quote-part capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Observations
				brute	nette						
<b>Renseignements sur les titres dont la valeur brute excède 1% du capital de la société détentrice</b>											
<b>Filiales (détenues à + 50%)</b>											
<u>Fonderies de Brousseval et Montreuil S.A.</u>	1 080 000	15 135 639	97,82%	870 807	870 807	7 042 343	7 190 000	80 704 726	19 482	néant	néant
<u>SOVAL S.A.</u>	1 679 380	20 753 094	98,95%	1 208 130	1 208 130	1 500 000	néant	96 041 484	1 699 040	néant	néant
<u>DRUMEL INDUSTRIE S.A.S.</u>	100 000	-333 455	99,90%	99 900	99 900	798 677	néant	3 334 848	321 982	néant	néant
<b>Participations (détenues entre 10 et 50%)</b>											
<b>Renseignements sur les titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital de la société détentrice</b>											
<u>Société Nouvelle Fonderies et Ateliers Salin S.A.S.</u>				3 049	0	604 500	néant			néant	néant
<u>SOVAL Export S.A.R.L.</u>				1 829	1 829	néant	néant			néant	néant
<u>Fonderie G.H.M. S.A.S.</u>				2	2	2 625 483	néant			néant	néant

**SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY & Cie**

**LISTE DES MANDATS OU FONCTIONS EXERCEES DANS TOUTE SOCIETE  
PAR CHACUN DES MANDATAIRES SOCIAUX AU COURS DE L'ANNEE 2021**

**Catherine LANG**

**Président du Conseil d'administration :**

ISCAMM S.A.

SOVAL S.A.

**Administrateur :**

ISCAMM S.A.

Société des Anciens Ets SOMBORN LANG FERRY & Cie  
S.A.

Fonderies de BROUSSEVAL et MONTREUIL S.A.

SOVAL S.A.

**Gérant :**

SOVAL EXPORT S.A.R.L.

**Membre du Conseil de surveillance :**

AGORA Technologies S.A.

**Marie-Marguerite LANG**

**Président-Directeur Général :**

Société des Anciens Ets SOMBORN LANG FERRY & Cie  
S.A.

Fonderies de BROUSSEVAL & MONTREUIL S.A.

**Directeur Général :**

ISCAMM S.A.

SOVAL S.A.

**Administrateur :**

ISCAMM S.A.

Société des Anciens Ets SOMBORN LANG FERRY & Cie  
S.A.

Fonderies de BROUSSEVAL & MONTREUIL S.A.

SOVAL S.A.

**Président :**

Fonderie GHM S.A.S.

DRUMEL Industrie S.A.S.

Société Nouvelle Fonderies et Ateliers SALIN S.A.S.

Société des Hauts-Fourneaux de MAXEVILLE S.A.S.

**Membre du Conseil de surveillance :**

AGORA Technologies S.A.

**Florence LANG**

**Président :**

Fonderies de Sougland, S.A.

**Administrateur :**

Fonderies de Sougland, S.A.

Société des Anciens Ets SOMBORN LANG FERRY & Cie  
S.A.

**Membre du Conseil de Surveillance :**

AGORA Technologies S.A.

**André ROBERT-  
DEHAULT**

**Administrateur :**

Société des Anciens Ets SOMBORN LANG FERRY & Cie  
S.A.

**Jean KREMER**

**Administrateur :**

ISCAMM S.A.

Fonderies de BROUSSEVAL & MONTREUIL S.A.

Société des Anciens Ets SOMBORN LANG FERRY & Cie

S.A.

SOVAL S.A.



KPMG SA  
9 avenue de l'Europe  
Espace Européen de l'Entreprise  
67300 Schiltigheim

ALPHA AUDIT

ALPHA AUDIT SARL  
Avenue de Bruxelles  
BP31037 - 68050 Mulhouse Cedex  
68350 Didenheim

Arrivé le  
22 JUL. 2022  
Tribunal de Commerce  
Chaumont

Société des Anciens  
Etablissements Somborn Lang  
Ferry et Cie S.A.  
**Rapport des commissaires aux comptes sur les  
comptes consolidés**

Exercice clos le 31 décembre 2021  
Société des Anciens Etablissements Somborn Lang Ferry et Cie S.A.  
1, rue des Fonderies - 52130 BROUSSEVAL  
Ce rapport contient 22 pages  
Référence : FP-222-127

KPMG SA  
société française membre du réseau  
KPMG constitué de cabinets  
indépendants adhérents de KPMG  
International Limited, une société de droit  
anglais, ("private company limited by  
guarantee").

SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92056 Paris La Défense Cedex  
75726417 RCS NANTERRE

ALPHA AUDIT SARL  
Avenue de Bruxelles  
BP31037 - 68050 Mulhouse Cedex  
68350 Didenheim



KPMG SA  
9 avenue de l'Europe  
Espace Européen de l'Entreprise  
67300 Schilligheim

#### ALPHA AUDIT

ALPHA AUDIT SARL  
Avenue de Bruxelles  
BP31037 - 68050 Mulhouse Cedex  
68350 Didenheim

### Société des Anciens Etablissements Somborn Lang Ferry et Cie S.A.

1, rue des Fonderies - 52130 BROUSSEVAL

### Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'assemblée générale de la Société des Anciens Etablissements Somborn Lang Ferry et Cie S.A.,

#### Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la Société des Anciens Etablissements Somborn Lang Ferry et Cie S.A. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

#### Fondement de l'opinion

##### Référentiel d'audit

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

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

##### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

#### Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 3.3 de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable suite à l'adoption du nouveau règlement ANC 2020-01 en remplacement du règlement CRC 99-02.



### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du conseil d'administration.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

En application de la loi, nous vous signalons que la déclaration consolidée de performance extra-financière prévue par l'article L.225-102-1 du code de commerce ne figure pas dans le rapport de gestion et que votre Présidente n'a pas procédé à la désignation d'un organisme tiers indépendant chargé de la vérification de la déclaration prévue par l'article L.225-102-1 du code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés**

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;



ALPHA AUDIT

**Société des Anciens Etablissements Somborn Lang Ferry et Cie S.A.**  
*Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés*  
31 décembre 2021

• concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Les commissaires aux comptes

Schiltigheim, le 27 juin 2022

Didenheim, le 27 juin 2022

KPMG SA

ALPHA AUDIT

Frédéric PIQUET  
Associé

Alexandra STEMMELIN  
Associée

**COMPTES CONSOLIDES**  
**BILAN ACTIF**  
**au 31.12.2021**

	EXERCICE 2021			EXERCICE 2020
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit - non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles	3 267 080	1 438 515	1 828 565	442 895
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	1 903 226	455 267	1 447 959	
Concessions, brevets et droits similaires	1 024 792	983 248	41 544	103 833
Fonds commercial	339 062		339 062	339 062
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	99 384 818	68 958 754	30 426 064	30 951 242
Terrains	1 843 303	308 719	1 534 584	1 576 612
Constructions	22 942 199	14 115 868	8 826 331	6 680 266
Installations tech., matériel et outillage industriels	65 771 845	49 857 591	15 914 254	9 827 325
Installations tech., matériel et outillage industriels - Crédit-bail	2 202 895	154 717	2 048 178	0
Autres immobilisations corporelles	5 218 448	4 356 192	862 256	510 793
Autres immobilisations corporelles - Crédit bail	497 000	165 667	331 333	402 333
Immobilisations corporelles en cours	909 128	0	909 128	11 953 913
Immobilisations financières	199 536		199 536	190 244
Participations	0		0	1 059
Autres immobilisations financières	199 536		199 536	189 185
<b>TOTAL I</b>	<b>102 851 434</b>	<b>70 397 269</b>	<b>32 454 165</b>	<b>31 584 381</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks	39 646 541	433 070	39 213 471	30 996 955
Matières premières et autres approvisionnements	6 136 640		6 136 640	4 856 620
En-cours de production	6 937 384	64 461	6 872 923	4 910 441
Produits intermédiaires et finis	10 776 745	368 609	10 408 136	9 031 739
Marchandises	15 795 772		15 795 772	12 198 155
Avances & acomptes sur commandes	83 123		83 123	
Créances d'exploitation	36 994 609	389 871	36 604 738	31 220 787
Créances clients et comptes rattachés	32 417 865	389 871	32 027 994	26 982 637
Autres créances	3 933 524		3 933 524	3 559 699
Créance d'IS	643 220		643 220	678 451
Impôt différé actif	560 234		560 234	1 332 481
Valeurs mobilières de placement	300 188	17 460	282 728	7 295 789
Actions propres				
Autres titres				
Disponibilités	8 705 828	0	8 705 828	13 427 862
Charges constatées d'avance	238 747		238 747	133 761
<b>TOTAL II</b>	<b>86 529 270</b>	<b>840 401</b>	<b>85 688 869</b>	<b>84 407 635</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>189 380 704</b>	<b>71 237 670</b>	<b>118 143 034</b>	<b>115 992 016</b>



**COMPTES CONSOLIDES**  
**BILAN PASSIF** avant répartition  
 au 31.12.2021

	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>CAPITAUX PROPRES - PART DU GROUPE</b>		
Capital versé	560 000	560 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	325 204	325 204
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	56 000	56 000
Réserves statutaires ou contractuelles	12 841 624	13 584 324
Réserves réglementées		
Réserves consolidées	34 669 078	36 663 519
Autres (subventions nettes d'impôt différé)	956 988	
Report à nouveau		5 555
Résultat de l'exercice	4 448 695	-2 583 681
<b>TOTAL I</b>	<b>53 857 589</b>	<b>48 610 921</b>
<b>CAPITAUX PROPRES - MINORITAIRES</b>		
Résultat des minoritaires	-5 119	-60 970
Réserves des minoritaires	615 173	918 812
Autres (subventions nettes d'impôt différé)	21 955	
<b>TOTAL II</b>	<b>54 489 598</b>	<b>49 468 763</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques et charges	5 305 950	6 562 297
Ecarts d'acquisition négatif	1 141 553	1 978 817
<b>TOTAL III</b>	<b>6 447 503</b>	<b>8 541 114</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>	<b>22 836 382</b>	<b>26 720 790</b>
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires		
Concours bancaires courants	8 408	52 178
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 439 974	24 616 570
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (autres *)	5 267 309	1 535 223
Emprunts et dettes financières divers	1 120 691	516 819
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	<b>178 469</b>	<b>211 135</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>	<b>33 240 282</b>	<b>30 395 987</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 804 898	19 426 526
Dettes fiscales et sociales	7 964 428	8 109 994
Impôts différés passif	101 047	51 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 254	1 329 778
Autres dettes	2 323 655	1 478 206
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>950 804</b>	<b>654 229</b>
<b>TOTAL IV</b>	<b>57 205 937</b>	<b>57 982 141</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>118 143 038</b>	<b>115 992 016</b>

\* Factoring et crédit-bail

**COMPTES CONSOLIDES  
COMPTE DE RESULTAT  
DE L'EXERCICE 2021**

	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	102 359 242	81 508 597
Production vendue (biens et services)	84 209 467	69 024 063
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>186 568 709</b>	<b>150 532 660</b>
Production stockée	4 776 204	-773 143
Production immobilisée	2 074 788	
Subventions d'exploitation	19 659	
Reprises sur amortissements et provisions	1 400 598	250 088
Transferts de charges	3 022 444	979 421
Autres produits	403 194	243 930
<b>TOTAL I</b>	<b>198 265 596</b>	<b>151 232 956</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	49 376 917	42 117 826
Variation de stocks de marchandises	-2 257 185	486 776
Achats matières premières et autres approvisionnements	41 707 692	22 177 470
Variation de stocks de matières premières	-1 280 020	76 195
Autres achats et charges externes	56 963 084	44 207 262
Impôts, taxes et versements assimilés	2 032 132	2 463 322
Salaires et traitements	28 094 750	26 618 227
Charges sociales	12 268 237	10 998 796
Participation des salariés	312 638	70 954
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 823 381	3 843 347
- sur immobilisations : dotations aux provisions		
- sur actif circulant : dotations aux provisions	385 668	282 270
- pour risques et charges : dotations aux provisions	648 702	562 679
Autres charges	164 746	201 860
<b>TOTAL II</b>	<b>193 240 742</b>	<b>154 106 984</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>5 024 854</b>	<b>-2 874 028</b>
	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	8 163	19 276
<b>TOTAL V</b>	<b>8 163</b>	<b>19 276</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	750	16 710
Intérêts et charges assimilées	329 403	319 913
<b>TOTAL VI</b>	<b>330 153</b>	<b>336 623</b>

<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-321 990</b>	<b>-317 347</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>4 702 864</b>	<b>-3 191 375</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	241 012	286 752
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 712 889	558 917
Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges		926 535
Reprise sur provisions (écart de d'acquisition passif)	979 325	1 645 176
<b>TOTAL VII</b>	<b>3 933 226</b>	<b>3 417 380</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100 284	94 445
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 926 624	666 819
Dotations aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>3 026 908</b>	<b>761 264</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>906 318</b>	<b>2 656 116</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	830 927	638 374
Impôts sur les bénéfices (IF 2018-19) (IX)		1 305 278
Impôts différés (X)	334 679	165 740
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>202 206 985</b>	<b>154 669 612</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>197 763 409</b>	<b>157 314 263</b>
<b>BENEFICÉ OU PERTE DE L'EXERCICE</b>	<b>4 443 576</b>	<b>-2 644 651</b>
<i>Dont Part du Groupe</i>	<i>4 448 695</i>	<i>-2 583 681</i>
<i>Dont Part des minoritaires</i>	<i>-5 119</i>	<i>-60 970</i>

**COMPTES CONSOLIDES**  
**TABLEAU DES EMPLOIS ET DES RESSOURCES**  
**EXERCICE 2021**

K€

CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>RESSOURCES DURABLES</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	6 285	1 457
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé		
Cessions d'immobilisations		
- incorporelles		
- corporelles	2 243	59
Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital ou apports		
Augmentation des autres capitaux propres		
Augmentation des dettes financières (établissements bancaires)	1 291	17 047
Augmentation des dettes financières (factoring)	990	1 132
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>10 809</b>	<b>19 695</b>
<b>EMPLOIS STABLES</b>		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles	7	370
Immobilisations corporelles	3 097	14 106
Immobilisations financières	11	2
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Remboursement de dettes financières	9 647	2 196
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>12 762</b>	<b>16 674</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		
Ressource nette		3 021
Emploi net	1 953	

UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>VARIATIONS "EXPLOITATION et HORS EXPLOITATION"</b>		
Variations des actifs d'exploitation		
Stocks (approvisionnements, en-cours, produits finis)	-8 313	941
Avances et acomptes versés sur commandes	-83	241
Créances clients, comptes rattachés et autres créances	-5 650	-2 290
Prêt court terme groupe (compte-courant)		
Variations des dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-33	
Dettes fournisseurs, comptes rattachés, autres dettes d'exploitation	3 754	1 108
Emprunt court terme groupe (compte-courant)	588	383
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>9 738</b>	
<b>DEGAGEMENT DE FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>383</b>
<b>VARIATION NETTE DE TRESORERIE</b>		
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>11 691</b>	<b>3 404</b>
<b>DEGAGEMENT DE FONDS DE ROULEMENT</b>		
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		
Emploi net		3 021
Ressource nette	1 953	



**SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS  
SOMBORN LANG FERRY S.A.**

**COMPTES CONSOLIDES  
ANNEXE DE L'EXERCICE 2021**

**SOMMAIRE**

- I FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLOTURE
- II PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION
- III PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES
- IV NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN
- V NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT
- VI AUTRES INFORMATIONS

## I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST CLOTURE

### 1.1 Résultats 2021

Le Groupe présente un résultat d'exploitation positif de 5 025 K€ contre – 2 874 K€ l'exercice précédent (l'activité 2020 fut notamment impactée par la pandémie Covid-19).

Pour une bonne comparaison, il convient de préciser qu'il comprend 2 075 K€ de production immobilisée, à savoir :

- travaux réalisés en interne sur installation d'immobilisations : 265 K€
- frais de développement industriel de nouveaux produits et procédés : 1 810 K€, amortis à hauteur de 460 K€.

### 1.2 Contexte post clôture

Début 2022, l'environnement géopolitique s'est considérablement détérioré avec le conflit armé entre la Russie et l'Ukraine. Ce conflit entraîne une nouvelle crise mondiale et génère de nouveaux facteurs d'incertitude, en particulier sur la volatilité des devises, les capacités d'approvisionnement du marché, le prix des matières premières (aluminium, fonte, ferromanganèse, nickel, etc.), de l'énergie et du transport.

L'augmentation ponctuelle du risque d'attaque informatique est également à considérer. D'autres impacts peuvent survenir mais restent non identifiés en raison du caractère évolutif de la situation.

Notre Groupe est en veille permanente pour suivre les impacts que cette crise pourrait avoir, notamment sur son activité et sa situation financière, et les limiter dans le respect des sanctions internationales décidées.

## II – PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION

Les entreprises comprises dans le périmètre de consolidation sont listées ci-dessous :

RAISON SOCIALE	Forme juridique	Siège social	N° SIRET
SLF	S.A.	52130 BROUSSEVAL	515 780 401 000 11
FBM	S.A.	52130 BROUSSEVAL	515 780 393 000 10
SALIN	S.A.S.	55500 DAMMARIE SUR SAULX	419 369 434 000 16
S.H.F. MAXEVILLE	S.A.	52300 VECQUEVILLE	301 767 364 000 13
SOVAL	S.A.	52130 BROUSSEVAL	515 480 028 000 15
SOVAL EXPORT	S.A.R.L.	52130 BROUSSEVAL	517 280 368 000 13
FGHM	S.A.S.	52130 WASSY	428 704 654 000 14
DRUMEL INDUSTRIE	S.A.S.	08120 BOGNY SUR MEUSE	877 386 030 000 17

Les pourcentages de détention directs et indirects ainsi que leur évolution sont décrits ci-dessous.

LIBELLE	2021			2020		
	% INTERET	METHODE	% INTEGR	% INTERET	METHODE	% INTEGR
SLF	100,00	MERE	100,00	100,00	MERE	100,00
FBM	97,82	GLOB	100,00	97,73	GLOB	100,00
SALIN	96,84	GLOB	100,00	96,75	GLOB	100,00
S.H.F. MAXEVILLE	48,91	EQUI	48,91	48,86	EQUI	48,86
SOVAL	98,97	GLOB	100,00	97,77	GLOB	100,00
SOVAL EXPORT	99,11	GLOB	100,00	99,11	GLOB	100,00
FGHM	100,00	GLOB	100,00	100,00	GLOB	100,00
DRUMEL INDUSTRIE	99,90	GLOB	100,00	99,90	GLOB	100,00

Les sociétés sont consolidées selon la méthode d'intégration globale hormis la société des Hauts Fourneaux de Maxéville dont les comptes sont intégrés par mise en équivalence.

### **III - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **3.1. Principes**

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par des règlements ultérieurs, et en particulier le règlement n°2020-01 relatif aux comptes consolidés, applicable pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021.

Les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes tels que la continuité d'exploitation, l'indépendance des exercices, la stabilité de l'unité monétaire et la prudence ont été appliqués.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

##### **3.1.1. Immobilisations incorporelles**

Les frais de développement industriel sont immobilisés à compter de cet exercice. Ceci constitue un changement de méthode réglementaire (règlement ANC 2020-01) par rapport aux exercices précédents. Ces frais sont amortis sur une durée de 2 ans.

Les brevets et licences sont constatés en immobilisations dès lors qu'ils en respectent les critères : éléments identifiables, porteurs d'avantages économiques futurs, contrôlés et dont le coût est évalué avec une fiabilité suffisante.

Le fonds commercial acquis constitue également un actif incorporel.

Les éléments incorporels sont amortis sur la base de la durée d'utilisation du bien ou dépréciés en fonction de leur valeur vénale ou d'utilité.

##### **3.1.2. Immobilisations corporelles**

Les règlements CRC 04-06, 03-07 et 02-10 relatifs, respectivement, à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, aux composants, et à l'amortissement et la dépréciation des actifs immobilisés, sont appliqués.

Concernant les dotations aux amortissements et d'une manière générale, les immobilisations sont amorties sur leur durée d'utilité prévue.

Les principales durées d'utilité appliquées aux immobilisations corporelles sont les suivantes :

- Constructions : bâtiments industriels et traditionnels : entre 20 et 50 ans
- Constructions : agencements et aménagements : entre 10 et 15 ans
- Installations techniques, matériels et outillages industriels (fonderie) : entre 10 et 20 ans
- Autres matériels (laboratoire, informatique, mobilier, transport...) : entre 5 et 10 ans

Le mode d'amortissement utilisé est la méthode linéaire.

Les installations mises au rebut sont sorties de l'actif et celles dont l'arrêt ou la mise au rebut est décidé sont dépréciées de leur valeur nette résiduelle à la date prévue de l'arrêt.

Les matériels et pièces de rechange, rattachés à ces installations, suivent le même traitement comptable sauf si d'autres affectations industrielles sont envisagées.

### 3.1.3. Immobilisations financières

Les titres de participation sont valorisés au coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des titres ou des créances rattachées aux participations est constituée lorsque la valeur brute au bilan est supérieure à la valeur d'utilité.

Celle-ci tient compte, notamment, de la situation nette ainsi que des perspectives de rentabilité.

### 3.1.4. Stocks

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements sont valorisés selon la méthode du coût moyen pondéré.

Les produits en-cours et finis sont valorisés selon leur coût de production.

Une dépréciation est constatée si la valeur nette de réalisation est inférieure.

### 3.1.5. Créances et dettes d'exploitation

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale en fonction des conditions de vente.

Une provision est comptabilisée lorsque la valeur de réalisation s'avère être inférieure à la valeur nominale.

### 3.1.6. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est reconnu lors du transfert de propriété des produits vendus.

### 3.1.7. Provisions pour charges : indemnités de départ et médailles du travail

Les engagements au titre des indemnités de départ et médailles du travail sont provisionnés en application des dispositions présentées dans l'annexe 1 de la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables n°2013-02.

Le changement d'estimation suivant a été retenu pour 2021 : tous les écarts actuariels sont comptabilisés dans les engagements pour indemnité de départ en retraite à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021. Il n'y a plus application d'un corridor de 10 % du maximum entre la valeur des engagements et la valeur des actifs de couverture, contrairement à l'exercice précédent.

Une évaluation de l'ensemble du passif social a été réalisée à la clôture par CIC Assurances.

Les Conventions Collectives de la Métallurgie, l'Accord National sur la mensualisation du personnel non-cadre, les Conventions Collectives Nationales du Commerce de Gros - Secteur Non Alimentaire et des Voyageurs, Représentants, Placiers, ainsi que les Accords d'entreprise ont été appliqués.

Les évaluations sont basées sur une méthode prospective et les principales hypothèses utilisées sont les suivantes :

Taux d'actualisation	0,00 %
Evolution des salaires	1,00 ou 2,00 % à horizon 20 ans
Taux de charges patronales	différent pour chaque société (de 40,0 % à 47,7 %)
Age moyen de départ à la retraite	62 ans (cadres et employés)
Mortalité	TH-TF 00-02
Mobilité	différente pour chaque société (de 0 % à 14 %)

Il est à noter qu'une partie des indemnités de fin de carrière est couverte par des contrats collectifs d'assurance. Les engagements sont valorisés nets de la valeur restante des fonds, savoir 692 K€.

### **3.2. Principes de retraitement des comptes individuels**

Les retraitements ci-dessous ont été opérés :

- Elimination de l'incidence des écritures passées en application de la seule législation fiscale (amortissement fiscal, provisions réglementées)
- Comptabilisation des actifs et passifs d'impôt différé
- Retraitement des contrats de crédit-bail
- Annulation des marges sur stocks intra-groupe
- Reclassement de la participation légale en charges de personnel

### **3.3. Changements de méthodes et d'évaluation des comptes**

- ✓ Changements de méthodes comptables

#### **Changements réglementaires**

Contrairement aux exercices précédents, et en application du nouveau règlement ANC N° 2020-01, entré en application à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021 :

- les subventions ne sont plus positionnées en produits constatés d'avance dans les comptes consolidés, et restent comprises dans les capitaux propres, mais nettes d'impôt différé ;
- les frais de développement industriel significatifs et éligibles (projets réussis générateurs de flux futurs de trésorerie) sont portés en immobilisations incorporelles
- les impôts différés sont positionnées en autres dettes, et non plus en provision pour charges.

Conformément à ce nouveau règlement, l'application est faite de manière prospective. Les nouvelles méthodes comptables décrites dans le règlement produisent leurs effets à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021.

Le bilan et le compte de résultat comparatifs (2020) sont établis selon le nouveau format de présentation des états de synthèse prescrits par ce règlement.

Toutefois, les montants présentés en comparatifs tiennent compte des méthodes antérieures (application du CRC 99-02) et non pas des nouvelles méthodes comptables.

Enfin, les produits afférents aux reprises d'écarts d'acquisition inscrits au passif ont été maintenus en rubrique exceptionnelle.

- ✓ Changements d'estimations et de modalités d'application

Le calcul des engagements des indemnités de départ en retraite a fait l'objet du changement d'estimation explicité au § 3.1.7.

- ✓ Corrections d'erreurs

Néant.

## IV – NOTES SUR LE BILAN

### Note 4.1. Immobilisations

#### Valeurs brutes (K€)

	Valeur brute Début Exercice	Augmen- tations *	Diminu- tions *	Valeur brute fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 357</b>	<b>1 910</b>		<b>3 267</b>
Frais de recherche et développement	0	1 903		1 903
Concessions - brevets - licences - marques - Procédés et valeurs similaires	1 018	7		1 025
Fonds commercial	339			339
Immobilisations en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>96 057</b>	<b>15 067</b>	<b>11 737</b>	<b>99 385</b>
Terrains	1 843			1 843
Constructions	19 856	3 115	29	22 942
Installations techniques, matériel, outillage industriel	57 240	9 142	610	65 772
Autres immobilisations corporelles	4 665	597	44	5 218
Immobilisations en cours	11 953	10	11 054	909
Immobilisations en crédit-bail	497	2 203		2 700
<b>Immobilisations financières</b>	<b>190</b>	<b>11</b>	<b>1</b>	<b>200</b>
Participations	1		1	0
Créances rattachées aux participations				
Autres immobilisations financières	189	11		200
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>97 604</b>	<b>14 477</b>	<b>759</b>	<b>102 852</b>

\* dont virements de poste à poste (immobilisations en-cours)

#### Amortissements et dépréciations (K€)

	Cumul Début Exercice	Augmen- tations	Diminu- tions	Cumul fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>915</b>	<b>524</b>		<b>1 439</b>
Frais de recherche et développement		455		455
Concessions - brevets - licences - marques - Procédés et valeurs similaires	915	69		984
Fonds commercial				
Immobilisations en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>65 103</b>	<b>4 384</b>	<b>539</b>	<b>68 959</b>
Terrains	266	42		309
Constructions	13 176	944	4	14 116
Installations techniques, matériel, outillage industriel	47 413	2 927	482	49 858
Autres immobilisations corporelles	4 154	245	43	4 356
Immobilisations en cours				
Immobilisations en crédit-bail	94	226		320
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>66 018</b>	<b>4 908</b>	<b>529</b>	<b>70 397</b>

#### Immobilisations incorporelles

Elles sont principalement constituées par :

- des frais de développement industriel des produits de fonderie,
- des licences et logiciels ainsi que de fonds de commerce.

La valeur nette des immobilisations incorporelles s'établit à 1 829 K€.

### Immobilisations corporelles

Les acquisitions de l'exercice s'élèvent à 3 740 K€ (mise en service des en-cours et affectation des avances et acomptes de l'exercice précédent non considérées).

Les mises en service se situent à 9 124 K€ et concernent principalement les installations techniques, matériel et outillage industriel. Par ailleurs, 1 930 K€ d'immobilisations en cours ont été cédés à un crédit-bailleur (option de financement de ces biens).

La valeur nette des immobilisations corporelles s'établit à 30 426 K€.

### Note 4.2. Stocks et en-cours

La valeur brute des stocks consolidés s'établit à 39 646 K€ après retraitement de la marge sur stocks intra-groupe.

Ils ont été dépréciés à hauteur de 433 K€ (rotation lente et valeur de réalisation inférieure).

### Note 4.3. Créances d'exploitation

Valeurs (K€)

MONTANT BRUT	ECHEANCE		
	12/2021	A un an au plus	A plus de un an
Clients et comptes rattachés	32 111	32 111	
Autres créances			
- Personnel et caisses sociales	40	40	
- Créances sur l'Etat (dont TVA)	1 809	1 809	
- Autres créances (IS)	643	643	
- Autres créances (divers)	2 085	2 085	
Total autres créances	4 577	4 577	

Les « autres créances (divers) » sont principalement constituées de postes fournisseurs débiteurs (1 106 K€).

### Note 4.4. Impôt différé actif

La valorisation des impôts différés actifs (560 K€) a été plafonnée aux perspectives d'imputations fiscales.

Un taux de 25% a été considéré.

### Note 4.5. Actif divers

Les disponibilités, y compris placements en valeur de clôture, s'élèvent à 8 989 K€.

**Note 4.6. Capitaux propres - Part du groupe**

Valeurs (K€)						
Rubriques	Situation 12/2020 (Groupe)	Affectation du résultat N-1	Variation de % d'intérêts	Changement de méthode (subventions nettes d'I.D.)	Résultat de l'exercice	Situation 12/2021 (Groupe)
Capital social	560					560
Primes	325					325
Réserves	50 304	(2 578)	(162)			47 567
Autres (dont subventions nettes d'impôt différé)				957		957
Report à nouveau	5	(5)				
Résultat N-1	(2 583)	2 583				
Résultat N					4 449	4 449
<b>Total capitaux propres</b>	<b>48 611</b>		<b>(162)</b>	<b>957</b>	<b>4 449</b>	<b>53 858</b>

Le capital social, détenu à 99,75% par la société ISCAMM, se compose de 5 600 actions de 100 € chacune.

**Note 4.7. Capitaux propres - Minoritaires**

Valeurs (K€)						
Rubriques	Situation 12/2020 (Minoritaires)	Affectation du résultat N-1	Variation de % d'intérêts	Changement de méthode (subventions nettes d'I.D.)	Résultat de l'exercice	Situation 12/2021 (Minoritaires)
Réserves	918	(60)	(243)			615
Autres (dont subventions nettes d'impôt différé)				22		22
Résultat N-1	(60)	60				
Résultat N					(5)	(5)
<b>Total capitaux propres</b>	<b>858</b>		<b>(243)</b>	<b>22</b>	<b>(5)</b>	<b>632</b>

**Note 4.8. Provisions pour risques et charges**

Valeurs (K€)					
Rubriques	Montant 12/2020	Augmentation	Diminution avec constatation de la charge	Diminution sans constatation de la charge	Montant 12/2021
<b>Provisions pour risques</b>					
- litiges clients/fournisseurs/autres	700		470		230
- autres risques					
<b>Provisions pour charges</b>					
- pensions et obligations similaires	4 464	480	1 272		3 672
- impôts	436		164		272
- gros entretiens et révisions		172			172
- autres charges	959				959
<b>Total</b>	<b>6 562</b>	<b>652</b>	<b>1 906</b>		<b>5 305</b>

Concernant les pensions et obligations similaires, les variations des provisions résultent de l'actualisation des charges futures ainsi que de la prise en compte des versements effectués sur l'exercice, dès lors que ceux-ci n'ont pas fait l'objet d'un remboursement par le fonds.

Les dotations et les règlements concernent principalement les indemnités de fin de carrière. La valeur des fonds s'établit à la clôture à 692 K€.

Concernant la provision pour gros entretien et révision : après deux années centrées sur l'installation de deux nouvelles lignes de production, la planification des maintenances retrouve une normalité, et une provision a été constatée à partir de la planification des travaux de maintenance sur 4 ans.

Concernant la provision pour autres charges : elle reste de 959 K€ en ce qui concerne l'estimation du coût de réhabilitation des crassiers du groupe.

**Note 4.9. Ecart d'acquisition négatif (+ 1 142 K€)**

Acquisition de titres FGHM en juin 2016 : le reliquat de 696 K€ a été repris cet exercice.

Acquisition de titres SOVAL en décembre 2020 : le montant de 1 281 K€ fait l'objet d'une reprise sur 5 ans (soit, en 2021, une reprise de 256 K€).

Acquisition complémentaire de titres SOVAL début février 2021 : le nouvel écart d'acquisition de 142 K€ est repris sur 5 ans, dont 11/12èmes au titre de 2021 (26 K€).

Les reprises de l'exercice figurent en rubrique « Exceptionnel », comme l'exercice précédent.

**Note 4.10. Emprunts et dettes financières**

**Valeurs (K€)**

Rubriques	Montant 12/2020	Nouveaux Emprunts	Rembourse- ments	Montant 12/2021
Emprunts et dettes Etablissements crédit	24 616	1 291	9 467	16 440
Emprunts et dettes (découverts bancaires)	52	4	48	8
Emprunts et dettes (factoring)	1 133	2 951	1 133	2 951
Emprunts et dettes (crédit-bail)	402	2 203	289	2 316
Emprunts et dettes divers	516	1 041	436	1 121
<b>TOTAL</b>	<b>26 720</b>			<b>22 836</b>

De nouvelles lignes d'emprunts ont été mises en place pour le financement des investissements (1 291 K€).

Les prêts garantis par l'Etat ont été remboursés à hauteur de 6 378 K€.

Des créances FGHM ont été cédées pour un montant net de 2 951 K€ à la clôture. Le financement des équipements en crédit-bail représente 2 316 K€ au bilan.

Les emprunts et dettes divers sont principalement constitués d'une dette intra-groupe envers ISCMM (1 024 K€) en liaison avec l'intégration fiscale.

**Note 4.11. Dettes d'exploitation**

**Valeurs (K€)**

	MONTANT BRUT		ECHEANCE		
	12/2021		A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
Fournisseurs et comptes rattachés	22 983		22 983		
Dettes fiscales et sociales	7 964		7 964		
Autres dettes					
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46		46		
- Autres dettes (divers)	2 425		2 425		
<b>Total autres dettes</b>	<b>2 471</b>		<b>2 471</b>		

Les dettes sociales s'élevaient à 7 964 K€ et sont constituées des rémunérations dues, de la valorisation des congés payés acquis par le personnel, de la quote-part, prorata temporis, des primes et éléments de salaires différés, ainsi que des charges sociales sur dettes provisionnées et à régler aux organismes sociaux au titre de décembre ou du dernier trimestre de l'exercice.

Les autres dettes sont principalement :

- des avoirs à établir (2 095 K€),
- les impôts différés passifs (101 K€).

#### **Note 4.12. Produits constatés d'avance**

Il s'agit de produits constatés d'avance liés à l'exploitation en 2021.

Il s'agissait, en 2020, de subventions d'investissement nettes. Cette rubrique figure en capitaux propres en 2021 conformément au règlement ANC 2020-1 ;

## **V – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

### **Note 5.1. Résultat d'exploitation : + 5 025 K€**

	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	102 359	81 509
Production vendue (biens et services)	84 209	69 024
Montant net du chiffre d'affaires	186 569	150 533
Production stockée	4 776	-773
Production immobilisée	2 075	
Subventions d'exploitation	20	
Reprises sur amortissements et provisions	1 401	250
Transferts de charges	3 022	979
Autres produits	403	244
<b>TOTAL I</b>	<b>198 266</b>	<b>151 233</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	49 377	42 118
Variation de stocks de marchandises	-2 257	487
Achats matières premières et autres approvisionnements	41 708	22 177
Variation de stocks de matières premières	-1 280	76
Autres achats et charges externes	56 963	44 207
Impôts, taxes et versements assimilés	2 032	2 463
Salaires et traitements	28 095	26 618
Charges sociales	12 268	10 999
Participation des salariés	313	71
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 823	3 843
- sur immobilisations : dotations aux provisions		
- sur actif circulant : dotations aux provisions	386	282
- pour risques et charges : dotations aux provisions	649	563
Autres charges	165	202
<b>TOTAL II</b>	<b>193 241</b>	<b>154 107</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>5 025</b>	<b>-2 874</b>

**Note 5.2. Résultat financier :** (322) K€

Le résultat provient essentiellement des intérêts sur les emprunts bancaires.

**Note 5.3. Résultat exceptionnel :** + 906 K€

Il est principalement constitué de :

- de la moins-value nette sur cessions de biens (notamment dans le cadre d'un lease-back machines) (-175 K€)
- de charges exceptionnelles (- 508 K€), dont un versement CPAM
- de la reprise d'une provision pour risque (+ 470 K€)
- de l'amortissement des écarts d'acquisition (+ 979 K€).

## VI – AUTRES INFORMATIONS

**Note 6.1. Renseignements concernant les entreprises et parties liées**

Les postes sont les suivants :

Valeurs (K€)	
Postes	Montant
Emprunts et dettes financières divers	1 024
Fournisseurs et comptes rattachés	26
Chiffre d'affaires	0
Achats et charges externes	1 256

**Note 6.2. Engagements hors bilan**

A la clôture, et dans le cadre du remboursement des emprunts bancaires, le groupe a apporté des garanties financières, nantissement de matériels et de fonds de commerce, à hauteur de 19 394 K€.

Le total des cautions bancaires s'élève à 72 K€.

**Note 6.3. Ventilation de l'effectif moyen**

L'effectif moyen, équivalent temps plein, s'établit à 891 personnes dont la répartition est la suivante :

- Ouvriers : 552
- Employés, techniciens et agents de maîtrise : 158
- Cadres : 72
- Apprentis : 9

Le nombre moyen d'intérimaires aura été de 157 en 2021, contre 107 en 2020.

**Note 6.4. Rémunération des dirigeants**

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas communiquée, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

#### Note 6.5. Situation fiscale

ISCAMM, actionnaire principal de la SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS SOMBORN LANG FERRY S.A., est société mère du groupe d'intégration fiscale depuis le 01 janvier 2018.

#### **PREUVE D'IMPOT (en K€)**

Résultat net avant impôt sur les sociétés (IS)	3 283
Taux d'IS de droit commun	26,5%
Montant théorique d'IS	870
Montant effectif d'IS	830
Taux effectif d'IS	25,3%
Ecart en termes d'IS	-40

#### Détail de l'écart (en base)

Retraitements fiscaux (2058A)	
Impact des différences temporaires	196
Impact des différences permanentes	753
Augmentation de la base taxable	949
Imputation de déficits antérieurs à l'entrée en intégration fiscale	-673
Ecart en base	276
Ecart en IS au taux de droit commun	73
Reprise IS PV "incendie FBM"	-118
Impact sur l'IS dû	-45
Autres	5

**Impôt différés actifs :** 560

Outre l'impact des divergences entre comptabilité et fiscalité, ils comprennent la créance d'IS sur déficits reportables activables sur les trois prochaines années, diminuée des impôts différés sur quotes-parts de subventions d'investissement restant à virer au résultat

**Impôt différés passifs :** 101

Ils concernent SALIN ; impact des divergences entre comptabilité et fiscalité, majoré des impôts différés sur quotes-parts de subventions d'investissement restant à virer au résultat