

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHALON SUR SAONE - 7102 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 05/09/2024 - 5310 - 1980 B 70019 - 319 608 352 - JULIEN S.A.S.

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	762		762	762
Autres immo.incorp.,avances & acptes	228 698	216 113	12 585	27 538
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	706 388	538 913	167 476	188 227
Installations tech., matériels, outillage	3 674 284	2 468 438	1 205 846	1 409 072
Autres immobilisations corporelles	317 422	274 654	42 768	63 662
Immo. en cours, avances & acomptes	4 648		4 648	4 648
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	564 061	526 864	37 197	31 016
Autres immobilisations financières	862 270	860 665	1 605	1 605
Total	6 358 534	4 885 646	1 472 988	1 726 530
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement	230 151		230 151	329 774
En cours de production	923 407		923 407	1 542 200
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 419 959	415 327	6 004 632	5 274 462
Fournisseurs débiteurs	29 858		29 858	37 831
Personnel	17 122		17 122	19 039
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	61 625		61 625	120 430
Autres créances	816 601	810 249	6 352	424 420
Divers				
Avances & acptes versés/commandes	323 915		323 915	68 723
Valeurs mobilières de placement	189 522		189 522	326 435
Disponibilités	271 150		271 150	188 308
Total	9 283 309	1 225 576	8 057 733	8 331 622
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	71 880		71 880	73 994
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	71 880		71 880	73 994
TOTAL ACTIF	15 713 722	6 111 222	9 602 500	10 132 146

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

[Signature] EJ

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation	900 000	900 000
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles	2 925 524	2 925 524
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 321 084	-1 077 943
Résultat de l'exercice	201 909	-243 142
Subventions d'investissement	59 340	59 210
Provisions réglementées		
Total	3 095 689	2 893 650
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	33 347	42 875
Total	33 347	42 875
PROVISIONS		
Provisions pour risques	283 513	229 500
Provisions pour charges	202 953	656 578
Total	486 466	886 078
DETTES		
Emprunts obligataires	3 862	1 800
Autres emprunts	1 763 990	1 997 129
Découverts, concours bancaires	3 452	180 717
Associés et dettes financières diverses	1 065	1 065
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 680	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 506 517	2 617 352
Dettes fiscales et sociales :		
Personnel	114 384	147 651
Organismes sociaux	188 014	157 876
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	225 446	423 232
Etat, obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	24 119	20 844
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	866 006	468 142
Total	5 721 534	6 015 808
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	265 464	293 735
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	9 602 500	10 132 126

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	9 123 001	100,00	9 383 934	100,00	-260 933	-2,78
Production stockée	-618 793	-6,78	345 476	3,68	-964 269	-279,11
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	5 277	0,06	38 867	0,41	-33 589	-86,42
Autres produits	495 801	5,43	176 467	1,88	319 335	180,96
Total	9 005 286	98,71	9 944 743	105,98	-939 457	-9,45
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	3 658 567	40,10	5 156 791	54,95	-1 498 223	-29,05
Variation de stock (mat. premières)	99 623	1,09	-154 060	-1,64	253 683	164,66
Autres achats & charges externes	2 197 129	24,08	2 532 000	26,98	-334 871	-13,23
Total	5 955 319	65,28	7 534 730	80,29	-1 579 411	-20,96
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	76 868	0,84	76 997	0,82	-129	-0,17
Salaires et traitements	1 293 305	14,18	1 481 315	15,79	-188 010	-12,69
Charges sociales	472 389	5,18	537 624	5,73	-65 235	-12,13
Dotations amortissements, dep. et prov.	408 563	4,48	374 409	3,99	34 153	9,12
Autres charges	99 717	1,09	88 033	0,94	11 684	13,27
Total	2 350 841	25,77	2 558 378	27,26	-207 537	-8,11
Résultat d'exploitation	699 126	7,66	-143 365	-1,58	847 491	571,22
Produits financiers	59 603	0,65	132 940	1,42	-73 337	-55,17
Charges financières	109 809	1,20	304 947	3,25	-195 138	-63,99
Résultat financier	-50 207	-0,55	-172 007	-1,83	121 801	70,81
Quote-part des opérat. en commun	2 370	0,03	2 349	0,03	21	0,89
Résultat courant	651 289	7,14	-313 023	-3,39	969 313	304,79
Produits exceptionnels	41 508	0,45	79 620	0,85	-38 112	-47,87
Charges exceptionnelles	7 755	0,09	4 738	0,05	3 017	63,67
Résultat exceptionnel	33 753	0,37	74 882	0,80	-41 129	-54,93
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	483 133	5,30			483 133	#####
Résultat de l'exercice	201 909	2,21	-243 142	-2,59	445 051	183,04

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour ceux produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour ceux acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris des droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

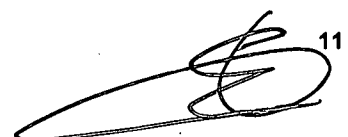
Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

L'entreprise a apprécié, à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continu à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significativement inférieure à la valeur nette comptable alors, cette dernière est maintenue au bilan. La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



11

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)**PARTICIPATIONS, TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les immobilisations financières, dont les titres de participations, sont enregistrés à leur valeur d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à cette valeur, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de critères de rentabilité de la filiale et de ses perspectives d'avenir.

CREANCES

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)**PARTICIPATIONS, TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les immobilisations financières, dont les titres de participations, sont enregistrés à leur valeur d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à cette valeur, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de critères de rentabilité de la filiale et de ses perspectives d'avenir.

CRÉANCES

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

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	229 460			229 460
Terrains.....				
Constructions.....	695 064	11 324		706 388
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 590 243	119 639	35 596	3 674 284
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	344 422	2 178	24 529	322 070
Immobilisations financières.....	1 423 961	2 370		1 426 331
Total.....	6 283 150	135 510	60 125	6 358 534

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	201 160	14 953		216 113
Terrains.....				
Constructions.....	506 837	32 076		538 913
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 181 171	322 862	35 596	2 468 438
Autres immobilisations corporelles..	276 111	23 071	24 529	274 654
Total.....	3 165 279	392 963	60 125	3 498 117

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....	1 391 340		3 811	1 387 529
Total.....	1 391 340		3 811	1 387 529

JULIEN S.A.S.
PLASTIQUE MECANIQUE
ZA LES BRUYERES
ZONE HARFLEUR
71200 LE CREUSOT

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS - Exercice clos le 31 décembre 2023

Chiffres exprimés en K€

Informations financières	Capital	Devise	Quote- part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la Société en devises	Chiffre d'Affaires H.T. du dernier exercice écoulé	Résultats du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations Date du dernier exercice clos
				Brute	Nette						
Filiales et Participations											
Filiales >= 50 %											
JULIEN DO BRASIL (Brésil)		€	99%	503 (1)	0	434 (1)		NC	NC		Société en sommeil
PINHAIS (Brésil)	24	€	99%	24 (1)	0	426 (1)		NC	NC		Société immobilière
Participations >+10% et 50 %											
SARL CF	46	€	11%	5	5			762	7		31/12/2023
SCI JULIEN	1	€	10%	0,1	0,1			65	67		31/12/2023
SCI M.N.J.	1	€	10%	0,1	0,1	20		27	24		31/12/2023

(1) provision pour dépréciation à 100%

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	762
Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : Néant

Composants : Néant

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	12 mois				
Terrains	NA					
Constructions	L	360 mois				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L/D	36 à 120 mois				
Autres immobilisations corporelles	L/D	36 à 120 mois				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	329 774	230 151	329 774	230 151
En-cours de production de biens	1 542 200	923 407	1 542 200	923 407
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	1 871 974	1 153 558	1 871 974	1 153 558

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	894 512	894 512	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	7 417 044	7 417 044	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	3 086 900
Autres créances.....	36 210
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	437 998	15 600	38 271	415 327
Autres postes d'actif.....	850 799		40 550	810 249
Total.....	1 288 796	15 600	78 820	1 225 576

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	2 500	120,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	2 500	120,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg	886 078	54 013	453 625	486 466
Total.....	886 078	54 013	453 625	486 466

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	1 767 442	192 502	1 574 940	
Dettes financières diverses.....	3 862	3 862		
Fournisseurs.....	2 506 517	2 506 517		
Dettes fiscales et sociales.....	551 963	551 963		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	867 070	867 070		
Produits constatés d'avance.....	265 464	265 464		
Total.....	5 962 318	4 387 378	1 574 940	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	3 452
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	463 615
Dettes fiscales et sociales.....	177 701
Autres dettes.....	500

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

CREANCES ET DETTES RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

CADRE A : CREANCES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES		Montant des créances représentées par des effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
POSTE DU BILAN			
Capital souscrit non appelé			
Actif immobilisé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorpor.			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorpor.			
Immobilisations financières			
Participations	526 864 ⁽¹⁾	4 954	
Créances rattachées à des participations		32 242	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	860 665 ⁽²⁾		
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	412 591 ⁽³⁾	35 621	
Autres créances	810 249 ⁽⁴⁾		
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement. Disponibilité			
TOTAL	2 610 369	72 817	

⁽¹⁾ Provision pour dépréciation comptabilisée : 526 864 €⁽²⁾ Provision pour dépréciation comptabilisée : 860 665 €⁽³⁾ Provision pour dépréciation comptabilisée : 399 727 €⁽⁴⁾ Provision pour dépréciation comptabilisée : 810 249 €

CADRE B : DETTES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES		Montant des créances représentées par des effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
POSTE DU BILAN			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes financières divers			
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit			
Dettes non financières			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés ...			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 147 231	962 908	
Autres dettes			
TOTAL	1 147 231	962 908	

CADRE C : CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES		Montant des créances représentées par des effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
POSTE DU COMPTE DE RESULTAT			
Charges financières			
Produits financiers			
TOTAL			

CADRE D : CHARGES ET PRODUITS EXPLOITATION	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES		MONTANT CONCERNANT DIRIGEANTS
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
POSTE DU COMPTE DE RESULTAT			
loyers		64 800	
convention de prestations	1 221 767		
Impôts			
Rémunérations			NC
Reprise sur provision créances			
TOTAL	1 221 767	64 800	

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts.....	12 347
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	134 604
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	16 296
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	

Bail commercial avec la sci Julien
 Montant dû des loyers
 Garantie d'état PGE COVID 19 à hauteur de 90%

Effectifs

31

Autres informations significatives

Les honoraires du Commissaire Aux Comptes sont provisionnés pour 2023 à hauteur de 9.8K€.

La provision pour Prud'hommes est maintenue en état par rapport aux procédures toujours en cours au Brésil.

La procédure de contestation du contrôle fiscal de 2018 est toujours en cours. Reprise de la provision de 423k€ suite à l'imputation du paiement sur les sommes dûes.

Les IFC sont comptabilisées en provisions pour risques de 203k€. L'évaluation du 31 décembre 2023 est encore effectuée selon la méthode d'évaluation actuarielle avec un taux d'actualisation de 3,2% et une évolution des rémunérations de 2 % par an.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (SUITE)**Autres informations significatives (suite)**

Les conséquences financières directes du conflit entre la Russie et l'Ukraine sont limitées pour la SAS JULIEN, son exposition à ces deux pays n'étant pas significatives.

Cependant, la société resté néanmoins vigilante sur l'évolution du conflit et des conséquences notamment sur l'inflation des coûts en particulier énergétiques. La société est également attentive à la hausse des intérêts observés ces derniers mois et qui peut avoir des incidences sur les financements de l'activité de l'entité.

SAS JULIEN
ALLEE DES BRUYERES
ZA HARFLEUR

71200 LE CREUSOT

DOCUMENTS FISCAUX

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

The logo for 'implid' is located in the top left corner. It consists of the word 'implid' in a white, lowercase, sans-serif font, set against a black rectangular background with a vertical wood-grain texture.

JULIEN

Société par actions simplifiée

15 allée des Bruyères
71200 LE CREUSOT

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

JULIEN

Société par actions simplifiée

15 allée des Bruyères
71200 LE CREUSOT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale des associés de la société **Julien**,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Julien relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

**III. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Estimations comptables

La Direction de votre société est amenée à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui affectent les montants figurant dans les états financiers.

Les notes de l'annexe intitulées « Règles et méthodes comptables », « Tableau des filiales et participations » et « Créances et dettes relevant de plusieurs postes du bilan » présentent la nature et le montant des actifs financiers et commerciaux relatifs aux différentes filiales et parties liées, et exposent les modalités d'évaluation et de dépréciation des dits actifs.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des estimations comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

IV. Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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



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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



JULIEN

*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023*

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

Fait à Saint Marcel, le 26 juin 2024

Le commissaire aux comptes

AGM AUDIT LÉGAL

Signé par Yves LLOBELL

Le 26/06/2024 à 10:13:24

 Signed with
universign

Yves LLOBELL

Associé

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	762		762	762
Autres immo.incorp.,avances & acptes	228 698	216 113	12 585	27 538
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	706 388	538 913	167 476	188 227
Installations tech., matériels, outillage	3 674 284	2 468 438	1 205 846	1 409 072
Autres immobilisations corporelles	317 422	274 654	42 768	63 662
Immo. en cours, avances & acomptes	4 648		4 648	4 648
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	564 061	526 864	37 197	31 016
Autres immobilisations financières	862 270	860 665	1 605	1 605
Total	6 359 534	4 885 646	1 472 092	1 726 530
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements	230 151		230 151	329 774
En cours de production	923 407		923 407	1 542 200
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 419 959	415 327	6 004 632	5 274 462
Fournisseurs débiteurs	29 858		29 858	37 831
Personnel	17 122		17 122	19 039
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	61 625		61 625	120 430
Autres créances	816 601	810 249	6 352	424 420
Divers				
Avances & acptes versés/commandes	323 915		323 915	68 723
Valeurs mobilières de placement	189 522		189 522	326 435
Disponibilités	271 150		271 150	188 308
Total	9 283 309	1 225 576	8 057 733	8 331 622
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	71 880		71 880	73 994
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	71 880		71 880	73 994
TOTAL ACTIF	15 713 722	6 111 222	9 602 500	10 132 146

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation	900 000	900 000
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles	2 925 524	2 925 524
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 321 084	-1 077 943
Résultat de l'exercice	201 909	-243 142
Subventions d'investissement	59 340	59 210
Provisions réglementées		
Total	3 095 689	2 893 650
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	33 347	42 875
Total	33 347	42 875
PROVISIONS		
Provisions pour risques	283 513	229 500
Provisions pour charges	202 953	656 578
Total	486 466	886 078
DETTES		
Emprunts obligataires	3 862	1 800
Autres emprunts	1 763 990	1 997 129
Découverts, concours bancaires	3 452	180 717
Associés et dettes financières diverses	1 065	1 065
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 680	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 506 517	2 617 352
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	114 384	147 651
. Organismes sociaux	188 014	157 876
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	225 446	423 232
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	24 119	20 844
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	866 006	468 142
Total	5 721 534	6 015 808
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	265 464	293 735
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	9 602 500	10 132 146

	du 01/01/2021		au 31/12/2021		du 01/01/2020		au 31/12/2020		Var. en valeur annuelle	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	en valeur	%
PRODUITS										
Ventes de marchandises										
Production vendue	9 123 001	100,00	9 383 934	100,00	-260 933		-2,78			
Production stockée	-618 793	-6,78	345 476	3,68	-964 269		-279,11			
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation	5 277	0,06	38 867	0,41	-33 589		-86,42			
Autres produits	495 801	5,43	176 467	1,88	319 335		180,96			
Total	9 005 286	89,77	10 044 743	100,00	-1 039 457		-9,45			
CONSOMMATIONS										
Achats de marchandises										
Variations stock (marchandises)										
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	3 658 567	40,10	5 156 791	54,95	-1 498 223		-29,05			
Variation de stock (mat. premières)	99 623	1,09	-154 060	-1,64	253 683		164,66			
Autres achats & charges externes	2 197 129	24,08	2 532 000	26,98	-334 871		-13,23			
Total	5 955 319	65,28	7 534 730	80,29	-1 579 411		-20,96			
CHARGES										
Impôts, taxes et versements ass.	76 868	0,84	76 997	0,82	-129		-0,17			
Salaires et traitements	1 293 305	14,18	1 481 315	15,79	-188 010		-12,69			
Charges sociales	472 389	5,18	537 624	5,73	-65 235		-12,13			
Dotations amortissements, dep. et prov.	408 563	4,48	374 409	3,99	34 153		9,12			
Autres charges	99 717	1,09	88 033	0,94	11 684		13,27			
Total	2 350 841	25,77	2 558 378	27,26	-207 537		-8,11			
Résultat d'exploitation	699 126	7,66	-148 365	-1,59	-847 491		-571,22			
Produits financiers	59 603	0,65	132 940	1,42	-73 337		-55,17			
Charges financières	109 809	1,20	304 947	3,25	-195 138		-63,99			
Résultat financier	-50 207	-0,55	-172 007	-1,83	121 801		70,81			
Quote-part des opérat. en commun	2 370	0,03	2 349	0,03	21		0,89			
Résultat courant	651 289	7,14	-318 023	-3,39	969 313		304,79			
Produits exceptionnels	41 508	0,45	79 620	0,85	-38 112		-47,87			
Charges exceptionnelles	7 755	0,09	4 738	0,05	3 017		63,67			
Résultat exceptionnel	33 753	0,37	74 882	0,80	-41 129		-54,93			
Participation des salariés										
Impôt sur les bénéfices	483 133	5,30			483 133		#####			
Résultat de l'exercice	201 909	2,21	-243 142	-2,59	-445 051		-183,04			

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour ceux produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour ceux acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris des droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

L'entreprise a apprécié, à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continu à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significativement inférieure à la valeur nette comptable alors, cette dernière est maintenue au bilan. La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES (suite)**PARTICIPATIONS, TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

Les immobilisations financières, dont les titres de participations, sont enregistrés à leur valeur d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à cette valeur, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise.

Elle est déterminée en fonction de critères de rentabilité de la filiale et de ses perspectives d'avenir.

CRÉANCES

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

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF				
OPTIONS RETENUES				
	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
ACTIF IMMOBILISE				
Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	229 460			229 460
Terrains.....				
Constructions.....	695 064	11 324		706 388
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 590 243	119 639	35 596	3 674 284
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	344 422	2 178	24 529	322 070
Immobilisations financières.....	1 423 961	2 370		1 426 331
Total.....	6 283 150	135 510	60 125	6 358 534
Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	201 160	14 953		216 113
Terrains.....				
Constructions.....	506 837	32 076		538 913
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 181 171	322 862	35 596	2 468 438
Autres immobilisations corporelles..	276 111	23 071	24 529	274 654
Total.....	3 165 279	392 963	60 125	3 498 117
Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....	1 391 340		3 811	1 387 529
Total.....	1 391 340		3 811	1 387 529

JULIEN S.A.S.
PLASTIQUE MECANIQUE
ZA LES BRUYERES
ZONE HARFLEUR
71200 LE CREUSOT

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS - Exercice clos le 31 décembre 2023

Chiffres exprimés en K€

Informations financières	Capital	Devise	Quoie- part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la Société en devises	Chiffre d'Affaires H.T. du dernier exercice écoulé	Résultats du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations Date du dernier exercice clos
				Brute	Nette						
Filiales et Participations											
Filiales >= 50 %											
JULIEN DO BRASIL (Brésil)		€	99%	503 (1)	0	434 (1)		NC	NC		Société en sommeil
PINHAIS (Brésil)	24	€	99%	24 (1)	0	426 (1)		NC	NC		Société immobilière
Participations >+10% et 50 %											
SARL CF	46	€	11%	5	5			762	7		31/12/2023
SCI JULIEN	1	€	10%	0,1	0,1			65	67		31/12/2023
SCI M.N.J.	1	€	10%	0,1	0,1	20		27	24		31/12/2023

(1) provision pour dépréciation à 100%

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :		
	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		
Fonds commercial :		
Hors droit au bail, il s'élève à :	762	
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : Néant

Composants : Néant

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	12 mois				
Terrains	NA					
Constructions	L	360 mois				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L/D	36 à 120 mois				
Autres immobilisations corporelles	L/D	36 à 120 mois				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	329 774	230 151	329 774	230 151
En-cours de production de biens	1 542 200	923 407	1 542 200	923 407
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	1 871 974	1 153 558	1 871 974	1 153 558

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	894 512	894 512	
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	7 417 044	7 417 044	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	3 086 900
Autres créances.....	36 210
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	437 998	15 600	38 271	415 327
Autres postes d'actif.....	850 799		40 550	810 249
Total.....	1 288 796	15 600	78 820	1 225 576

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

A la clôture

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	2 500	120,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	2 500	120,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg	886 078	54 013	453 625	486 466
Total.....	886 078	54 013	453 625	486 466

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	1 767 442	192 502	1 574 940	
Dettes financières diverses.....	3 862	3 862		
Fournisseurs.....	2 506 517	2 506 517		
Dettes fiscales et sociales.....	551 963	551 963		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	867 070	867 070		
Produits constatés d'avance.....	265 464	265 464		
Total.....	5 962 318	4 387 378	1 574 940	

Dettes représentées par des effets de commerce : — — Non recensé — — — — —

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	3 452
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	463 615
Dettes fiscales et sociales.....	177 701
Autres dettes.....	500

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

CREANCES ET DETTES RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

CADRE A : CREANCES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES		Montant des créances représentées par des effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Actif immobilisé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorpor.			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corpor.			
Immobilisations financières			
Participations	526 864 ⁽¹⁾	4 954	
Créances rattachées à des participations		32 242	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	860 665 ⁽²⁾		
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	412591 ⁽³⁾	35 621	
Autres créances	810 249 ⁽⁴⁾		
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement. Disponibilité			
TOTAL	2 610 369	72 817	

⁽¹⁾ Provision pour dépréciation comptabilisée : 526 864 €⁽²⁾ Provision pour dépréciation comptabilisée : 860 665 €⁽³⁾ Provision pour dépréciation comptabilisée : 399 727 €⁽⁴⁾ Provision pour dépréciation comptabilisée : 810 249 €

CADRE B : DETTES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES		Montant des créances représentées par des effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes financières divers			
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit			
Dettes non financières			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 147 231	962 908	
Autres dettes			
TOTAL	1 147 231	962 908	

CADRE C : CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES		Montant des créances représentées par des effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
POSTE DU COMPTE DE RESULTAT			
Charges financières			
Produits financiers			
TOTAL			

CADRE D : CHARGES ET PRODUITS EXPLOITATION	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES		MONTANT CONCERNANT DIRIGEANTS
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
POSTE DU COMPTE DE RESULTAT			
loyers		64 800	
convention de prêt sous	1 221 767		
Impôts			
Rémunérations			NC
Reprise sur provision créances			
TOTAL	1 221 767	64 800	

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts.....	12 347
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Nantissement des comptes bancaires (CIC) 350k€

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	134 604
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	16 296
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	

Bail commercial avec la sci Julien
Montant dû des loyers
Garantie d'état PGE COVID 19 à hauteur de 90%

Effectifs

31

Autres informations significatives

Les honoraires du Commissaire Aux Comptes sont provisionnés pour 2023 à hauteur de 9.8K€.

La provision pour Prud'hommes est maintenue en état par rapport aux procédures toujours en cours au Brésil.

La procédure de contestation du contrôle fiscal de 2018 est toujours en cours. Reprise de la provision de 423k€ suite à l'imputation du paiement sur les sommes dues.

Les IFC sont comptabilisées en provisions pour risques de 203k€. L'évaluation du 31 décembre 2023 est encore effectuée selon la méthode d'évaluation actuarielle avec un taux d'actualisation de 3,2% et une évolution des rémunérations de 2 % par an.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (SUITE)**Autres informations significatives (suite)**

Les conséquences financières directes du conflit entre la Russie et l'Ukraine sont limitées pour la SAS JULIEN, son exposition à ces deux pays n'étant pas significatives.

Cependant, la société resté néanmoins vigilante sur l'évolution du conflit et des conséquences notamment sur l'inflation des coûts en particulier énergétiques. La société est également attentive à la hausse des intérêts observés ces derniers mois et qui peut avoir des incidences sur les financements de l'activité de l'entité.

JULIEN S.A.S.
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 euros
Siège social : 15 Allée des Bruyères - Zone Harfleur - 71200 LE CREUSOT
319 608 352 RCS CHALON SUR SAONE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 201 909,15 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **201 909,15 euros**
Au compte « Report à Nouveau » à l'absorption partiel des pertes antérieures

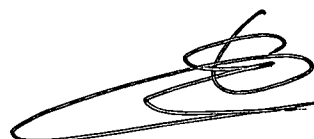
Compte tenu de cette affectation, le solde débiteur du compte « Report à Nouveau » est ramené à la somme de 1 119 174.80 euros, les capitaux propres sont positifs de 3 095 689 Euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Eric JULIEN



JULIEN S.A.S

Société par actions simplifiée au capital de 300 000 euros

Siège social : 15 Allée des Bruyères

Zone Harfleur - 71200 LE CREUSOT

319 608 352 RCS CHALON SUR SAONE

TRIBUNAL DE COMMERCE

Greffe – Service RCS

PALAIS DE JUSTICE

4 rue Emiland Menand

71100 CHALON SUR SAONE

Objet : Dépôt des comptes annuels

Ex clos le 31 décembre 2023

LE CREUSOT, le 28 juillet 2024

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, certifiés conformes, savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution d'affectation votée.

Vous trouverez aussi un chèque bancaire d'un montant de 45,20 € pour le règlement des frais de dépôt.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Le Président

Monsieur Eric JULIEN

