

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1957 B 00150

Numéro SIREN : 697 320 539

Nom ou dénomination : SOCIETE INDUSTRIELLE DE CONDITIONNEMENT OPTIMISE

Ce dépôt a été enregistré le 02/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/018002

Désignation de l'entreprise : SARL SICO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise : 38340 VOREPPE		Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 6 9 7 3 2 0 5 3 9 0 0 0 4 5		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, 31/12/2022				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	292 341	86 035
		Fonds commercial (1)	AH	AI		7 622
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	221 635	251 213
		Constructions	AP	AQ	1 820 375	226 655
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	5 832 527	1 993 594
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	6 581 437	1 104 138
		Immobilisations en cours	AV	AW		42 288
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	838 592	215 245
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		269 391
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		5 127
TOTAL (II)		BJ	BK	15 586 908	4 201 312	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	619 095	5 074 311
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	27 759	1 804 425
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		66 829
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	62 474	3 716 512
		Autres créances (3)	BZ	CA		970 670
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG		692 357
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		80 784
TOTAL (III)		CJ	CK	709 329	12 405 891	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		1A	16 296 237	16 607 203
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

Désignation de l'entreprise		SARL SICO		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 700 000)			DA	4 700 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	16 299	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	270 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	3 582 879	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	222 769	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	51 239	
	TOTAL (I)			DL	8 843 188	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	139 949	
	TOTAL (III)			DR	139 949	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 493 094	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	151 530	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	67 024	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 731 815	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 634 564	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	23 867	
	Autres dettes			EA	522 168	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	7 624 065		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	16 607 203		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	6 076 677
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	2 566	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SARL SICO							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	22 711 166	FE	2 857 805	FF	25 568 971	
		FG	128 753	FH	11 372	FI	140 126	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	22 839 920	FK	2 869 178	FL	25 709 098	
	Production stockée*				FM	76 089		
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	4 333		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	892 201		
	Autres produits (1) (11)				FQ	4 876		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	26 686 599
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	12 676 006	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(390 224)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 813 605	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	334 418	
	Salaires et traitements*					FY	5 156 783	
	Charges sociales (10)					FZ	1 503 823	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	899 879	
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	664 072	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	10 530		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	26 668 895
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	17 704	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	17 439	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	17 439	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	28 115	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	28 115	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(10 675)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	7 029	

Désignation de l'entreprise		SARL SICO		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	168 499	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	30 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	1 105	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	200 105	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	33 421	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	13 083	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	1 790	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	48 295	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	151 809	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(63 931)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	26 904 144	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	26 681 375	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	222 769	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	50 664
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9		
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe 

/// Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société a procédé à une augmentation de capital social pour un montant de 2.000.000 euros par l'incorporation directe des réserves, suite à la délibération de l'assemblée générale du 16 juin 2022 . Le capital social est de 4.700.000 euros.

Les sites exploités par la société SICO sont régies par la réglementation applicable aux ICPE. La société pourrait avoir à supporter la remise en état de certains sites de production en fin de bail commercial.

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL SICO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 16 607 204 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 222 769 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

■ Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

■ Règles et méthodes comptables

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021

La société a souscrit une contrat d'assurance auprès de la banque pour les indemnités de fin de carrière qui s'élève à 136.235.96 € au 31/12/2022.

■ Règles et méthodes comptables

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	7 622			7 622
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	378 376			378 376
Immobilisations incorporelles	385 999			385 999
- Terrains	418 649	54 200		472 848
- Constructions sur sol propre	13 849			13 849
- Constructions sur sol d'autrui	1 997 626	35 556		2 033 182
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	6 810 186	1 030 042	14 106	7 826 122
- Instal.générales, agencements aménagements divers	6 770 008	192 277		6 962 286
- Matériel de transport	390 800	104 404	92 041	403 164
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	320 127			320 127
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	474 610	42 289	474 610	42 289
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	17 195 853	1 458 769	580 756	18 073 866
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 053 837			1 053 837
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	297 498	34 196	57 175	274 519
Immobilisations financières	1 351 335	34 196	57 175	1 328 357
ACTIF IMMOBILISE	18 933 187	1 492 965	637 931	19 788 221

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 458 769	34 196	1 492 965
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 458 769	34 196	1 492 965
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		474 610		474 610
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		106 147	57 175	163 322
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		580 756	57 175	637 931

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	7 622
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	7 622

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS PROVETO KICHIM 38346 MOIRANS CEDEX	100 000	99 143	99,84	73 493
SARL DIFLOSA 38340 VOREPPE	8 000	63 423	100,00	4 887
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SCI SIFS 06400 CANNES	9 147	691 550	25,00	187 671

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et ravaux	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	973 039	134 447	466 132		
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	80 798	80 798			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

La tête des filiales fait l'objet d'une dépréciation en référence à la valeur vénale au 31/12/2022.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	268 354	23 988		292 341
Immobilisations incorporelles	268 354	23 988		292 341
- Terrains	206 360	15 275		221 635
- Constructions sur sol propre	13 849			13 849
- Constructions sur sol d'autrui	1 726 618	28 962		1 755 580
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	44 952	5 995		50 946
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	5 419 865	426 454	13 791	5 832 528
- Instal.générales, agencements aménagements divers	5 743 672	304 051		6 047 723
- Matériel de transport	274 507	55 233	79 272	250 467
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	243 326	39 922		283 247
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 673 147	875 891	93 063	14 455 975
ACTIF IMMOBILISE	13 941 500	899 879	93 063	14 748 316

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 104 960 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	269 391		269 391
Autres	5 128		5 128
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 778 987	3 778 987	
Autres	970 670	970 670	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	80 784	80 784	
Total	5 104 960	4 830 441	274 519
Prêts accordés en cours d'exercice	19 818		
Prêts récupérés en cours d'exercice	42 859		

Produits à recevoir

	Montant
Int.courus s/dépôts et cautionnem.	498
Factures à établir	1 790
Rrr & avoirs à recevoir	22 295
Etat produits à recevoir	9 928
C/c interets courus	11 171
Divers - produits à recevoir	17 460
Total	63 142

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	838 592			838 592
Stocks	781 180	646 855	781 180	646 855
Créances et Valeurs mobilières	56 996	17 217	11 739	62 474
Total	1 676 769	664 073	792 920	1 547 921
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		664 073	792 920	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 700 000 € décomposé en 104 000 titres d'une valeur nominale de 45,19 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	104 000	25,96
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	104 000	45,19

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 143 735
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 143 735
Affectations aux réserves	873 735
Distributions	270 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 143 735

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	2 700 000		2 000 000		4 700 000
Primes d'émission	16 300				16 300
Réserve légale	270 000				270 000
Réserves générales	4 709 145	873 735	873 735	2 000 000	3 582 880
Résultat de l'exercice	1 143 735	-1 143 735	222 769	1 143 735	222 769
<i>Dividendes</i>		270 000			
Provisions réglementées	50 554		1 791	1 105	51 239
Total Capitaux Propres	8 889 734		3 098 295	3 144 840	8 843 188

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	50 554	1 791	1 105	51 239
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	50 554	1 791	1 105	51 239
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 791	1 105	

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	74 293		8 020		66 273
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	114 275		40 598		73 677
Total	188 568		48 618		139 950
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			48 618		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 557 042 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 566	2 566		
- à plus de 1 an à l'origine	2 490 529	1 010 165	1 480 364	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	62 761	62 761		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 731 815	2 731 815		
Dettes fiscales et sociales	1 624 525	1 624 525		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 867	23 867		
Autres dettes (**)	620 978	620 978		
Produits constatés d'avance				
Total	7 557 042	6 076 678	1 480 364	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 428 930			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	832 400			
(**) Dont envers les associés	98 809			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 19 574 €.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 490 529	2 490 529	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 490 529	2 490 529	

Emprunt SLB 1.2M€ - Hypothèque sur bail à construction (1er rang) sur MOIRANS et VOREPPE : 172 736
 Emprunt 650k€ - Nantissement en 5ème rang du FDC sis à Blyes : 156 534
 Emprunt BNP 700K€ - Nantissement de rang utile, pari passu avec la Banque Palatine sur FDC : 151 961
 Emprunt BNP 1M€ - Nantissement de rang utile FDC sis à Voreppe (38430) : 503 065
 Emprunt Palatine 240K€ - Nantissement en rang utile : 172 702
 Emprunt Sg de 1 000KE - nantissement sur fonds de commerce de Voreppe : 833 916
 Emprunt CIC de 1 000KE - nantissement sur fonds de commerce de Voreppe : 499 614
 (ce dernier emprunt a été débloqué partiellement au 31.12.2022)

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact non parvenues	357 422
Interets courus a payer	2 566
Intérêts courus	851
Int.courus s/particip.salariés	15 071
Personnel dettes prov. c.p	259 356
Personel dettes c.p non pris	183 481
Personnel autres c.a.p.	16 624
Organismes sociaux - c.a.p.	266 253
Etat charges a payer	79 989
Rrr & avoirs a etablr	522 169
Total	1 703 782

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	80 784		
Total	80 784		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	22 701 485	2 857 805	25 559 290
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	9 681		9 681
Travaux	4 115		4 115
Etudes			
Prestations de services	39 026		39 026
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	85 613	11 373	96 986
TOTAL	22 839 920	2 869 178	25 709 098

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 18 350 €

Honoraire des autres services : 0 €

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2003, la société SARL SICO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL SICO. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 130 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel
Cadres	18
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	30
Ouvriers	60
Total	130

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
243 964 €

**SOCIETE INDUSTRIELLE DE CONDITIONNEMENT OPTIMISE –
SICO**

Société à responsabilité limitée au capital de 4 700 000 euros

Siège social : ZI - Centr' Alp 38340 VOREPPE

697 320 539 RCS GRENOBLE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 222 769,13 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	222 769,13 euros
A la réserve légale	11 138,46 euros

Solde	211 630,67 euros
 A titre de dividendes aux associés	 100 000,00 euros
Soit 0,96 euros par part	
 Le solde	 111 630,67 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 694 510,66 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il convient d'indiquer que 44 146,15 euros seront versés à une personne morale assujettie à l'impôt sur les sociétés et 55 853,84 euros à des personnes physiques.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du **1^{er} juillet 2023**.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

94 000,00 euros, soit 0,90 euros par titre.

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 52 502,62 euros.

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 41 497,38 euros.

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

271 630,00 euros, soit 2,61 euros par titre.

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 271 630,00 euros.

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

270 000,00 euros, soit 2,60 euros par titre.

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 270 000,00 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

Voix pour :

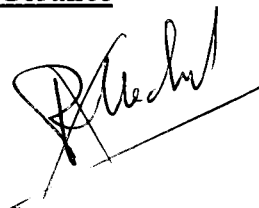
Voix contre :

Abstention :

Cette résolution est adoptée/rejetée.

Certifié conforme

La Gérance



**SOCIETE INDUSTRIELLE DE CONDITIONNEMENT OPTIMISE
S.I.C.O.**

**Société à responsabilité limitée au capital
de 4 700 000 €
Siège social : Parc d'activités CENTR'ALP
38 340 - VOREPPE
RCS GRENOBLE 697 320 539**

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

Exercice du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022

Sico/rapport cac/ca 2022 1/4

À l'assemblée générale des associés de la société SICO,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SICO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

2 - 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Sico/rapport cac/ca 2022 2/4

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

4 - Vérification 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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement prévues aux articles L.441-6-1 et D.441-6 du Code de commerce.

5 - 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 gérant.

6 - 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à Grenoble,
le 23 juin 2023



Pierre ROCHEDY
Cabinet AUDITIAL

Bilan actif

	Bilan	Amortissement Dévaluations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	378 376	292 341	86 035	110 023
Fonds commercial (1)	7 622		7 622	7 622
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	472 848	221 635	251 213	212 289
Constructions	2 047 030	1 820 375	226 655	226 056
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 826 122	5 832 528	1 993 594	1 390 321
Autres immobilisations corporelles	7 685 576	6 581 437	1 104 139	1 219 431
Immobilisations corporelles en cours	42 289		42 289	474 610
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 053 837	838 592	215 245	215 245
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	269 391		269 391	292 433
Autres immobilisations financières	5 128		5 128	5 065
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 733 221	15 536 908	4 201 313	4 153 055
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 693 407	619 096	5 074 312	4 555 478
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	1 832 185	27 760	1 804 426	1 722 619
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	66 830		66 830	45 733
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 778 987	62 474	3 716 513	4 487 919
Autres créances	970 670		970 670	952 259
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	692 357		692 357	1 437 973
Charges constatées d'avance (3)	80 784		80 784	147 142
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 115 211	709 330	12 405 359	13 329 124
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 903 442	16 296 238	16 607 204	17 502 219
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 700 000	2 700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ..	16 300	16 300
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	270 000	270 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 582 880	4 709 145
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	222 769	1 143 735
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	51 239	50 554
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 543 188	8 889 734
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	139 950	188 568
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	139 950	188 568
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 493 095	1 896 342
Emprunts et dettes financières diverses (3)	151 531	251 635
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	67 024	33 459
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 731 815	3 266 798
Dettes fiscales et sociales	1 634 565	2 118 425
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 867	157 865
Autres dettes	522 169	699 393
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 624 066	8 423 918
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 607 204	17 502 219
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 480 364	1 343 328
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 076 678	7 047 131
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 566	2 344
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021	Abx (M)	Abx (P)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	25 568 971	25 878 733	-309 761	-1,20
Production vendue (services)	140 127	108 425	31 702	29,24
Chiffre d'affaires net	25 709 098	25 987 158	-278 059	-1,07
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>	<i>2 869 178</i>	<i>4 477 319</i>	<i>-1 608 141</i>	<i>-35,92</i>
Production stockée	76 090	166 107	-90 017	-54,19
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 333		4 333	
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	892 202	893 829	-1 627	-0,18
Autres produits	4 876	2 712	2 165	79,83
Total produits d'exploitation (I)	26 688 599	27 049 805	-361 206	-1,31
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	12 676 007	11 947 684	728 323	6,10
Variations de stock	-390 225	-563 117	172 893	-30,70
Autres achats et charges externes (a)	5 813 606	5 749 256	64 350	1,12
Impôts, taxes et versements assimilés	334 419	126 657	207 762	164,04
Salaires et traitements	5 156 783	5 201 267	-44 484	-0,86
Charges sociales	1 503 823	1 511 005	-7 182	-0,48
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	899 879	866 541	33 338	3,85
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	664 073	788 183	-124 111	-15,75
- Pour risques et charges : dotations aux provis.		73 677	-73 677	-100,00
Autres charges	10 530	1 937	8 593	443,60
Total charges d'exploitation (II)	26 688 895	25 703 090	985 805	3,78
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	17 704	1 346 715	-1 329 011	-98,69
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 440	14 031	3 409	24,30
Reprises sur provisions et dépréciat. et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de pl				
Total produits financiers (V)	17 440	14 031	3 409	24,30
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.		20 366	-20 366	-100,00
Intérêts et charges assimilées (4)	28 115	35 239	-7 124	-20,22
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	28 115	55 605	-27 480	-49,64
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-10 675	-41 575	30 899	-74,32
RESULTAT COURANT avant impôt	7 029	1 305 141	-1 298 112	-99,46

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021	Abst (M)	Abst (%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	168 500	8 476	160 024	NS
Sur opérations en capital	30 500	15 874	14 626	92,14
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges	1 105	1 275	-170	-13,34
Total produits exceptionnels (VII)	200 105	25 625	174 480	880,91
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	33 421	-4 927	38 348	-778,36
Sur opérations en capital	13 084	7 513	5 570	74,14
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	1 791	182	1 609	885,29
Total charges exceptionnelles (VIII)	48 296	2 768	45 327	115
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	151 809	22 856	128 953	564,19
Participation des salariés aux résultats (IX)		82 895	-82 895	-100,00
Impôts sur les bénéfices (X)	-63 931	101 367	-165 298	-163,07
Total des produits (I+III+V+VII)	289 902	27 089	-185 316	-68,18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	26 881	25 945	735 850	270,44
BENEFICE OU PERTE	222 769	1 143 735	-920 965	-80,52
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		8 476	-8 476	-100,00
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		100	-100	-100,00
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

/// Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société a procédé à une augmentation de capital social pour un montant de 2.000.000 euros par l'incorporation directe des réserves, suite à la délibération de l'assemblée générale du 16 juin 2022 . Le capital social est de 4.700.000 euros.

Les sites exploités par la société SICO sont régies par la réglementation applicable aux ICPE. La société pourrait avoir à supporter la remise en état de certains sites de production en fin de bail commercial.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL SICO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 16 607 204 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 222 769 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

■ Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

■ Règles et méthodes comptables

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021

La société a souscrit un contrat d'assurance auprès de la banque pour les indemnités de fin de carrière qui s'élève à 136.235.96 € au 31/12/2022.

■ Règles et méthodes comptables

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Actif immobilisé au 01/01/2022	Augmentation	Diminution	Actif immobilisé au 31/12/2022
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	7 622			7 622
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	378 376			378 376
Immobilisations incorporelles	385 999			385 999
- Terrains	418 649	54 200		472 848
- Constructions sur sol propre	13 849			13 849
- Constructions sur sol d'autrui	1 997 626	35 556		2 033 182
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	6 810 186	1 030 042	14 106	7 826 122
- Instal.générales, agencements aménagements divers	6 770 008	192 277		6 962 286
- Matériel de transport	390 800	104 404	92 041	403 164
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	320 127			320 127
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	474 610	42 289	474 610	42 289
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	17 195 853	1 458 769	580 756	18 073 866
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 053 837			1 053 837
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	297 498	34 196	57 175	274 519
Immobilisations financières	1 351 335	34 196	57 175	1 328 357
ACTIF IMMOBILISE	18 933 187	1 492 965	637 931	19 788 221

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 458 769	34 196	1 492 965
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 458 769	34 196	1 492 965
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		474 610		474 610
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		106 147	57 175	163 322
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		580 756	57 175	637 931

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	7 622
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	7 622

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenu	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS PROVETO KICHIM 38346 MOIRANS CEDEX	100 000	99 143	99,84	73 493
SARL DIFLOSA 38340 VOREPPE	8 000	63 423	100,00	4 887
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI SIFS 06400 CANNES	9 147	691 550	25,00	187 671

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	973 039	134 447	466 132		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	80 798	80 798			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

La tête des filiales fait l'objet d'une dépréciation en référence à la valeur vénale au 31/12/2022.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Disponibles à l'exercice	Augmentation	Diminutions	Disponibles à l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	268 354	23 988		292 341
Immobilisations incorporelles	268 354	23 988		292 341
- Terrains	206 360	15 275		221 635
- Constructions sur sol propre	13 849			13 849
- Constructions sur sol d'autrui	1 726 618	28 962		1 755 580
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	44 952	5 995		50 946
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	5 419 865	426 454	13 791	5 832 528
- Instal.générales, agencements aménagements divers	5 743 672	304 051		6 047 723
- Matériel de transport	274 507	55 233	79 272	250 467
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	243 326	39 922		283 247
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 673 147	875 891	93 063	14 455 975
ACTIF IMMOBILISE	13 941 500	899 879	93 063	14 748 316

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 104 960 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant global	Échéances à moins de 12 mois	Échéances à plus de 12 mois
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	269 391		269 391
Autres	5 128		5 128
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 778 987	3 778 987	
Autres	970 670	970 670	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	80 784	80 784	
Total	5 104 960	4 830 441	274 519
Prêts accordés en cours d'exercice	19 818		
Prêts récupérés en cours d'exercice	42 859		

Produits à recevoir

	Montant
Int.courus s/dépôts et cautionnem.	498
Factures à établir	1 790
Rrr & avoirs à recevoir	22 295
Etat produits à recevoir	9 928
C/c interets courus	11 171
Divers - produits à recevoir	17 460
Total	63 142

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	838 592			838 592
Stocks	781 180	646 855	781 180	646 855
Créances et Valeurs mobilières	56 996	17 217	11 739	62 474
Total	1 676 769	664 073	792 920	1 547 921
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		664 073	792 920	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 700 000 € décomposé en 104 000 titres d'une valeur nominale de 45,19 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	104 000	25,96
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	104 000	45,19

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 143 735
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 143 735
Affectations aux réserves	873 735
Distributions	270 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 143 735

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	2 700 000		2 000 000		4 700 000
Primes d'émission	16 300				16 300
Réserve légale	270 000				270 000
Réserves générales	4 709 145	873 735	873 735	2 000 000	3 582 880
Résultat de l'exercice	1 143 735	-1 143 735	222 769	1 143 735	222 769
<i>Dividendes</i>		270 000			
Provisions réglementées	50 554		1 791	1 105	51 239
Total Capitaux Propres	8 889 734		3 098 295	3 144 840	8 843 188

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	50 554	1 791	1 105	51 239
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	50 554	1 791	1 105	51 239
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 791	1 105	

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises nulles de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	74 293		8 020		66 273
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	114 275		40 598		73 677
Total	188 568		48 618		139 950
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			48 618		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 557 042 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant global	Échéances à moins de 1 an	Échéances de 1 an à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 566	2 566		
- à plus de 1 an à l'origine	2 490 529	1 010 165	1 480 364	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	62 761	62 761		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 731 815	2 731 815		
Dettes fiscales et sociales	1 624 525	1 624 525		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 867	23 867		
Autres dettes (**)	620 978	620 978		
Produits constatés d'avance				
Total	7 557 042	6 076 678	1 480 364	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 428 930			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	832 400			
(**) Dont envers les associés	98 809			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 19 574 €.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 490 529	2 490 529	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 490 529	2 490 529	

Emprunt SLB 1.2M€ - Hypothèque sur bail à construction (1er rang) sur MOIRANS et VOREPPE : 172 736
 Emprunt 650k€ - Nantissement en 5ème rang du FDC sis à Blyes : 156 534
 Emprunt BNP 700K€ - Nantissement de rang utile, pari passu avec la Banque Palatine sur FDC : 151 961
 Emprunt BNP 1M€ - Nantissement de rang utile FDC sis à Voreppe (38430) : 503 065
 Emprunt Palatine 240K€ - Nantissement en rang utile : 172 702
 Emprunt Sg de 1 000KE - nantissement sur fonds de commerce de Voreppe : 833 916
 Emprunt CIC de 1 000KE - nantissement sur fonds de commerce de Voreppe : 499 614
 (ce dernier emprunt a été débloqué partiellement au 31.12.2022)

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact non parvenues	357 422
Interets courus a payer	2 566
Intérêts courus	851
Int.courus s/particip.salariés	15 071
Personnel dettes prov. c.p	259 356
Personel dettes c.p non pris	183 481
Personnel autres c.a.p.	16 624
Organismes sociaux - c.a.p.	266 253
Etat charges a payer	79 989
Rrr & avoirs a etablr	522 169
Total	1 703 782

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges Exceptionnelles	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	80 784		
Total	80 784		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	2022	2021	Total
Ventes de produits finis	22 701 485	2 857 805	25 559 290
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	9 681		9 681
Travaux	4 115		4 115
Etudes			
Prestations de services	39 026		39 026
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	85 613	11 373	96 986
TOTAL	22 839 920	2 869 178	25 709 098

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 18 350 €

Honoraire des autres services : 0 €

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2003, la société SARL SICO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL SICO. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 130 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel
Cadres	18
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	30
Ouvriers	60
Total	130

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
243 964 €