Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANCY - 5402 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/08/2024 - 7058 - 1991 B 00125 - 305 205 411 - ONYX EST

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	67 790	61 466	6 324	0
Fonds commercial	4 624 690	4 065 202	559 489	684 024
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	9 486
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***4 692 480***	***4 126 667***	***565 812***	***693 509***
Terrains	8 748 475	3 714 771	5 033 704	4 878 612
Constructions	32 129 352	22 908 033	9 221 319	10 003 968
Installations techniques, matériel	29 731 711	24 809 621	4 922 090	6 244 652
Autres immobilisations corporelles	33 410 868	29 956 370	3 454 498	3 962 015
Immobilisations en cours	8 006 002	0	8 006 002	4 173 452
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***112 026 408***	***81 388 796***	***30 637 612***	***29 262 700***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	9 612 014	685	9 611 329	9 612 214
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	7 118	0	7 118	7 118
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	43 193	0	43 193	43 193
TOTAL immobilisations financières	***9 662 325***	***685***	***9 661 640***	***9 662 525***
Total Actif Immobilisé (II)	***126 381 212***	***85 516 148***	***40 865 064***	***39 618 734***
Matières premières, approvisionnements	271 867	0	271 867	558 812
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	258 844	0	258 844	374 937
TOTAL Stock	***530 711***	***0***	***530 711***	***933 749***
Avances et acomptes versés sur commandes	750	0	750	83 492
Clients et comptes rattachés	35 410 249	4 236 836	31 173 413	43 950 986
Autres créances	40 624 471	0	40 624 471	40 284 836
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances et divers	***76 035 470***	***4 236 836***	***71 798 633***	***84 319 313***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	38 175	0	38 175	14 668
TOTAL Disponibilités	***38 175***	***0***	***38 175***	***14 668***
Charges constatées d'avance	351 035	0	351 035	623 184
Total Actif Circulant (III)	***76 955 390***	***4 236 836***	***72 718 554***	***85 890 913***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***203 336 602***	***89 752 984***	***113 583 618***	***125 509 647***

Certifié conforme à l'original par Monsieur Luc PETIT
Président-Directeur Général,



Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	2 491 968	2 491 968	2 491 968
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			8 762 002	8 762 002
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			249 197	249 197
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	1 244 224	1 244 224
Report à nouveau			17 814 806	17 788 242
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**9 149 371**	**16 691 600**
Sous-Total : Situation Nette			***39 711 567***	***47 227 232***
Subventions d'investissement			148 325	208 412
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***39 859 892***	***47 435 644***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			279 072	407 595
Provisions pour charges			10 753 105	10 496 069
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***11 032 177***	***10 903 664***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			25 762	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	25 877 223	26 795 258
TOTAL Dettes financières			***25 902 985***	***26 795 258***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	650 754
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			19 800 085	23 176 678
Dettes fiscales et sociales			15 148 169	14 587 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			164 493	139 960
Autres dettes			1 675 817	1 820 057
TOTAL Dettes d'exploitation et divers			***36 788 565***	***40 375 081***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***62 691 550***	***67 170 340***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***113 583 618***	***125 509 647***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice 2023			Exercice 2022
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			12 336 465	0	12 336 465	24 458 056
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			108 043 936	0	108 043 936	131 204 637
Chiffres d'affaires nets			***120 380 401***	***0***	***120 380 401***	***155 662 693***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					353 505	997 147
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					1 652 507	5 483 985
Autres produits					64 296	8 437
Total des produits d'exploitation (I)					***122 450 708***	***162 152 262***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					4 929 853	13 971 730
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					0	0
Autres achats et charges externes					70 780 447	91 419 542
Impôts, taxes et versements assimilés					3 477 508	4 359 772
Salaires et traitements					18 589 789	22 938 398
Charges sociales					9 054 542	10 743 320
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			3 768 938	4 628 649
		dont montant de l'amort. du fonds de commerce			124 535	0
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				645 930	3 173 509
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				929 443	1 211 974
Autres charges					-4 970	356 970
Total des charges d'exploitation (II)					***112 171 481***	***152 803 865***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					10 279 228	9 348 398
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					-644	1 760
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					1 773 752	8 859 514
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					181 785	169 252
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***1 955 537***	***9 028 765***
Dotations financières aux amortissements et provisions					685	0
Intérêts et charges assimilées					13 441	212 894
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***14 126***	***212 894***
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)					1 941 411	8 815 872
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					12 219 995	18 166 030

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 107 711	716 331
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	1 209 000
Total des produits exceptionnels (VII)	***1 107 711***	***1 925 331***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 155	-154 987
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	615 762	404 582
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***620 917***	***249 595***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**486 795**	**1 675 735**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	1 069 211	827 004
Impôts sur les bénéfices (X)	2 488 208	2 323 161
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***125 513 313***	***173 108 119***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***116 363 942***	***156 416 519***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***9 149 371***	***16 691 600***

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

ONYX EST

Faits marquants de l'exercice

1) Impact du rapprochement avec Suez
La fin de l'intégration de Suez n'a pas eu d'impacts significatifs sur la société ONYX EST.

2) Impact du conflit russo-ukrainien
L'impact des conflits russo-ukrainien et israélo-palestinien ont été appréhendés par la société ONYX EST qui suit avec la plus grande attention le développement de la situation.
Toutefois, ces conflits n'impactent pas l'activité de Onyx Est et ne remettent pas en cause la stabilité financière de la société.

3) Impact de l'inflation
Les impacts liés à l'inflation sont significatifs pour la société Onyx Est et portent principalement sur les postes suivants :
- la provision pour indemnités de départ
- les achats de matières premières, etc....

4) Impact sur la provision congés payés - suite à la récente jurisprudence de la Cour de cassation
Pour mémoire, les dispositions du Code du travail sont actuellement en contradiction avec les règles de l'Union européenne qui prévoient un droit à l'acquisition de congés payés au titre des périodes de suspension du contrat de travail pour maladie. Les dettes provisionnées pour congés payés des droits accumulés pendant les périodes d'arrêts maladie en cours ont été mises à jour à compter de la date de l'arrêt de la Cour de cassation du 13 septembre 2023.

5) Impact de la réforme des retraites
La loi 2023-270 du 14 avril 2023 de financement rectificative de la Sécurité Sociale pour 2023 engendre un recul progressif de l'âge légal de départ à la retraite, de 62 à 64 ans, et une augmentation de la durée de cotisations requise.
Onyx Est estime que l'impact de cette réforme des retraites est non siginificatif en raison des hypothèses d'âge de départ utilisées sur les exercices précédents. Ces hypothèses étaient déjà supérieures à l'âge minimum requis par la nouvelle réforme.

6) Apport partiel d'actif
En date du 31 décembre 2022 a eu lieu un apport partiel d'actif conclu entre ONYX EST (en tant qu'apporteur) et Valbara (en tant que bénéficiaire) aux termes duquel la société ONYX EST a fait apport à la société VALBARA d'une branche d'activité relative aux activités de traitement et d'élimination des déchets non dangereux exploitées dans la région BARA, (Bourgogne-Auvergne-Rhône Alpes), dans les départements de la Côte d'Or (21), de la Nièvre (58) et de la Saône et Loire (71).
Le compte de résultat au 31 décembre 2022 comprend la branche d'activité de la région BARA.
Le patrimoine relatif à l'activité de la région BARA transférée a, quant à lui, été porté par Valbara au 31 décembre 2022 au niveau du bilan.
Le compte de résultat au 31 décembre 2023 est réalisé après apport partiel d'actif conclu entre ONYX EST (en tant qu'apporteur) et VALBARA (en tant que bénéficiare) et ne comprend donc plus la branche d'activité de la région BARA.

Règles et méthodes comptables

Convention comptable générale

Les comptes annuels de l'exercice 2023 sont élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et règlementaires en vigueur en France (Règlement ANC n° 2014-03).

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

- 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.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.

L'exercice arrêté le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

Principales règles comptables

Changements de méthode

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition pour celles acquises à titre onéreux, à leur valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit et à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise.

Immobilisations incorporelles

Les fonds commerciaux sont évalués au coût d'acquisition et font l'objet d'amortissement. La durée d'amortissement économique a été fixée selon le mode linéaire à 20 ans pour les fonds commerciaux dont la valeur unitaire est supérieure à 152 449 euros.

Les fonds commerciaux dont la valeur unitaire est inférieure à 152 449 euros sont amortis intégralement au cours de l'année d'acquisition.

Les logiciels informatiques acquis auprès des tiers figurent en "autres immobilisations incorporelles".

La durée d'amortissement économique a été fixée selon la nature entre 1 et 3 ans.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux), à l'exception de celles qui ont fait l'objet de la réévaluation de 1976. Les coûts d'acquisition ne comprennent aucune quote-part de frais financier ou de frais généraux.
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires, en fonction de leur durée d'usage.

Types d'immobilisation	Mode	Durée
Constructions :	Linéaire	20 à 30 ans
Installations et agencements	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage industriel	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel d'exploitation	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	8 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	7 à 10 ans

L'application de l'évolution des normes comptables en matière d'amortissements par composants, a été réalisée uniquement sur les constructions pour lesquelles l'information était suffisante pour permettre l'application des nouvelles normes et ce d'une manière prospective en ventilant leur valeur nette comptable au 31/12/2004, ce qui n'implique aucune incidence sur les fonds propres de la société. Pour les autres immobilisations corporelles, les normes ont été appliquées d'une manière prospective, ce qui a pour effet la pratique de méthodes divergentes en fonction de la date d'acquisition des biens. A signaler que pour une certaine catégorie de matériel de transport, notamment pour les BOM (Bennes à ordures ménagères) celles-ci étaient déjà décomposées puisqu' il était clairement identifié pour chacune d'elle les 3 postes suivants : le tracteur, le châssis et l'élévateur.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire en fonction de leur durée d'amortissement.

Types d'immobilisation	Mode	Durée

Constructions :	Linéaire	20 à 30 ans
Installations et agencements	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage industriel	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel d'exploitation	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	8 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	7 à 10 ans

Immobilisations financières

Titres de participations

Les immobilisations financières sont valorisées au coût historique d'acquisition ou à la valeur d'apport.
Des provisions sont constituées dès lors que la valeur de la participation est supérieure à l'estimation de la quote-part détenue dans les capitaux propres correspondant à cette participation.
Il est, dans certains cas, tenu compte des perspectives d'évolution de telle ou telle société.
Les prêts sont provisionnés lorsque la situation financière du débiteur laisse apparaître une forte probabilité de non-remboursement.

Stocks

Les stocks de matières comprennent les carburants, lubrifiants, pneumatiques et pièces de rechange. Ils sont valorisés selon la méhode du coût unitaire moyen pondéré ou FIFO, en fonction de la nature des biens stockés.

Les stocks de marchandises de récupération (papiers-cartons-ferrailles-plastiques...) sont évalués au prix de revient.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les comptes à terme assimilables à des liquidités sont enregistrés en disponibilités.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement inscrites au passif du Bilan sont amorties sur la durée de vie du bien d'équipement financé.

Provisions réglementées

Néant

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont estimées en fonction des données connues de la société à la date de la clôture de l'exercice.

Des provisions sont constituées en vue de couvrir les frais de remise en état de site et de post-exploitation des Centres de Stockage de Déchets ultimes dont la société a la charge.

Les dotations aux provisions sont constituées durant la durée d'exploitation en fonction du coût prévisionnel des travaux de remise en état de post-exploitation.

Informations complémentaires

Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires mêmes exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont constatés en résultat exceptionnel.

Avantages au personnel

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode d'actualisation prenant en compte une évolution des salaires, l'espérance de vie et le taux de rotation du personnel.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :
- taux d'actualisation : 4%
- taux de rendement des fonds : 4%
- taux d'augmentation des salaires des cadres hors inflation : 0%
- taux d'augmentation des salaires des non-cadres hors inflation : 0,5%
- date de départ à la retraite : date de départ à taux plein
- âge de début d'activité (cadres) : 23
- âge de début d'activité (non cadres) : 20
- taux de turn-over : 11,00%
- taux d'inflation : 2%
- table de survie : table 2017-2019
- taux moyen de charges patronales 45 %
- taux moyen de versement des médailles : 65 %
- taux d'évolution des médailles barème RVD : 0,50%
- taux d'évolution des médailles autres barèmes : - 0,5%

En application de la recommandation ANC 2013-02 qui préconise de provisionner l'intégralité des engagements de retraite et avantages similaires, la société a comptabilisé les engagements relatifs aux médailles du travail et aux indemnités de départ en retraite.
Les montants s'élèvent au 31 décembre 2023 à :
- Retraite : 3 198 893 €
- Médailles du travail : 188 373 €

Evènements significatifs survenus post clôture

Néant

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN ACTIF

ONYX EST

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		4 692 480	0	0
Terrains		8 684 852	0	237 000
Constructions	Sur sol propre	27 346 165	0	41 440
	Sur sol d'autrui	721 993	0	5 800
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 059 831	0	117 327
Installations techniques, matériel et outillage industriels		36 929 157	0	387 164
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	49 343	0	19 485
	Matériel de transport	33 167 865	0	90 573
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 122 859	0	12 164
	Emballages récupérables et divers	164 081	0	0
Immobilisations corporelles en cours		4 173 452	0	4 720 763
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	***117 419 599***	***0***	***5 631 716***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		9 612 214	0	0
Autres titres immobilisés		7 118	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		43 193	0	0
	TOTAL (IV)	***9 662 525***	***0***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***131 774 603***	***0***	***5 631 716***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	4 692 480	0
Terrains		0	173 377	8 748 475	0
Constructions	Sur sol propre	-30 734	647 362	26 770 977	0
	Sur sol d'autrui	0	0	727 793	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-71 564	618 140	4 630 583	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-257 326	7 841 936	29 731 711	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	-5 055	0	73 883	0
	Matériel de transport	-523 535	1 719 874	32 062 098	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	24 217	1 110 805	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	164 081	0
Immobilisations corporelles en cours		888 214	0	8 006 002	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	***0***	***11 024 906***	***112 026 408***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	200	9 612 014	0
Autres titres immobilisés		0	0	7 118	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	43 193	0
	TOTAL (IV)	***0***	***200***	***9 662 325***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***11 025 106***	***126 381 212***	***0***

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Fonds commercial		3 917 799	124 535	0	4 042 334
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		58 304	3 162	0	61 466
TOTAL I		3 976 103	127 697	0	4 103 800
Terrains		3 806 239	12 712	104 180	3 714 771
Constructions	Sur sol propre	18 553 641	723 640	535 331	18 741 950
	Sur sol d'autrui	320 462	54 715	0	375 177
	Installations générales, agencements	4 249 918	148 263	607 275	3 790 906
Installations techniques, matériels et outillages		30 684 505	1 729 357	7 604 241	24 809 621
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	49 158	837	0	49 995
	Matériel de transport	29 412 632	866 786	1 535 483	28 743 934
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	916 263	104 932	22 834	998 361
	Emballages récupérables et divers	164 081	0	0	164 081
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		***88 156 899***	***3 641 241***	***10 409 344***	***81 388 796***
TOTAL GENERAL (I + II)		***92 133 002***	***3 768 938***	***10 409 344***	***85 492 596***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	***0***	***0***	***0***	***0***
Provisions pour litige	407 595	84 939	213 462	279 072
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	3 392 116	244 124	437 347	3 198 893
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	7 103 953	600 380	150 120	7 554 212
TOTAL (II)	***10 903 664***	***929 443***	***800 929***	***11 032 177***
Provisions sur immos incorporelles	22 867	0	0	22 867
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	685	0	685
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	4 387 140	645 930	796 234	4 236 836
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***4 410 007***	***646 615***	***796 234***	***4 260 389***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***15 313 671***	***1 576 058***	***1 597 163***	***15 292 566***
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 575 373	1 597 163	
Dont dotations et reprises financières		685	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Les montants s'élèvent au 31 décembre 2023 à :
- Retraite : 3 198 893€
- Médailles du travail : 188 373 €

Immobilisations incorporelles

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Durée
Droit au bail		
Eléments achetés avec protection juridique	559 489	20 ans
Eléments achetés sans protection juridique		
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
Eléments reçus en apport		
Total	**559 489**	

Charges constatées d'avance et produits à recevoir

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	351 035	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Organismes Sociaux -	2 453
Fnrs-RRR à obtenir	1 740
Clts - FAE	12 624 154
Etat - PAR	129 481
Divers-PAR	23 144
Pers. - pdts à recev	1 557
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	***12 782 530***

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN PASSIF

ONYX EST

CAPITAL SOCIAL ET RESERVES

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	2 491 968						2 491 968
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 762 002						8 762 002
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	249 197						249 197
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	1 244 224						1 244 224
Report à nouveau	17 788 242				26 564		17 814 806
Résultat de l'exercice	16 691 600	9 149 371		16 665 036	-26 564		9 149 371
Subventions d'investissement	208 412		60 087				148 325
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**47 435 644**	**9 149 371**	**60 087**	**16 665 036**	**0**	**0**	**39 859 892**

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	155 748			**155 748**	16
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles				**0**	
Parts sociales				**0**	
Certificats d'investissement				**0**	
Total	**155 748**	**0**	**0**	**155 748**	

Subventions d'investissements

				Amortissement		
Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Mode	Date mise en service	Durée
21/06/2019	CITEO	TRI FIBREUX TRIEST	400 000	LINEAIRE	21/06/2019	7 ans

Produits constatés d'avance et charges à payer

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	***0***	***0***	***0***

Charges à payer

	Montant
Fnrs - FNP	14 477 220
Fnrs immos - FNP	129 951
Clts-RRR à accorder	203 931
Pers.-dettes prov CP	1 760 983
Prov part intéressmt	1 870 897
Ch. Soc. s/CP	729 927
Organismes Sociaux -	1 038 169
Organismes Sociaux -	3 798
Etat - CAP	155 114
Pers.-aut chge à pay	1 243 138
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	*21 613 130*

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DETTES

ONYX EST

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		43 193	0	43 193
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***43 193***	***0***	***43 193***
Clients douteux ou litigieux		964 641	964 641	0
Autres créances clients		34 445 607	34 445 607	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		1 557	1 557	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 453	2 453	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 396 225	4 396 225	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	218 185	218 185	0
Groupes et associés		33 819 008	33 819 008	0
Débiteurs divers		2 187 043	2 187 043	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***76 034 720***	***76 034 720***	***0***
Charges constatées d'avance		351 035	351 035	0
TOTAL DES CREANCES		***76 428 948***	***76 385 755***	***43 193***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		25 762	25 762	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		471 680	413 417	58 263	0
Fournisseurs et comptes rattachés		19 800 085	19 800 085	0	0
Personnel et comptes rattachés		4 920 045	4 920 045	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 729 971	2 729 971	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	7 211 251	7 211 251	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	286 902	286 902	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		164 493	164 493	0	0
Groupes et associés		25 405 544	25 405 544	0	0
Autres dettes		1 675 817	1 675 817	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		***62 691 550***	***62 633 286***	***58 263***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

ONYX EST

Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	12 336 465	24 458 056	-50%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	108 043 936	131 204 637	-18%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	120 380 401	155 662 693	-23%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***120 380 401***	***155 662 693***	***-23%***

Résultat exceptionnel

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités sur marchés	2 600	0
Pénalités, amendes fiscales et pénales hors IS	2 555	0
VNC sur sorties d'immobilisations	615 562	0
VNC des titres d'immobilisations	200	0
Produits sur cessions d'immobilisations	0	1 047 433
Produits de cessions sur immobilisations financières	0	191
Quote-part des subventions d'investissement inscrites au résultat	0	60 087
	0	0
	0	0
	0	0

Impôt sur les sociétés

Ventilation de l'impôt :

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	12 219 995	-3 054 999
Résultat exceptionnel	486 795	-121 699
IS sur résultats décalage temporel et permanent	-4 043 621	1 010 905
Participations des salariés	1 069 211	-267 303
Contribution sociale		-55 113
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	***9 732 380***	***-2 488 208***

AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS

ONYX EST

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Garanties de soumission, performance et d'exploitation	2 553 807	2 523 807		30 000
	0			
	0			
	0			
A.Total engagements liés à l'exploitation	**2 553 807**	**2 523 807**	**0**	**30 000**
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**2 553 807**	**2 523 807**	**0**	**30 000**
Engagements reçus (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	**0**	**0**	**0**	**0**

Situation fiscale différée ou latente

Libellé	31/12/2023	31/12/2022
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	0	0
Subventions d'investissement	148 325	208 412
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	0	0
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**148 325**	**208 412**
Total passif d'impôt futur	**38 312**	**53 833**
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	-3 198 893	-3 392 116
Autres risques et charges provisionnés	-3 026 030	-2 999 877
Charges à payer	-1 200 671	-805 931
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	0	0
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**-7 425 593**	**-7 197 924**
Total actif d'impôt futur	**-1 918 031**	**-1 859 224**
Situation nette	**-1 879 719**	**-1 805 391**
(1) Taux d'impôt :	*25,83%*	*25,83%*

Effectif moyen

	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
Effectf	**N**	**N-1**	**N**	**N-1**	**N**	**N-1**
Ingénieurs et Cadres	78	92			78	92
Agents de maîtrise	68	86			68	86
Employés et techniciens	51	67			51	67
Ouvriers	240	359			240	359
Autres	8	12			8	12
TOTAL	***445***	***616***	***0***	***0***	***445***	***616***

Intégration fiscale

Au cours de l'exercice 2001, ONYX EST a opté pour le groupe d'intégration fiscale constitué par Veolia Environnement.

Cette option a été reconduite pour une nouvelle période de cinq ans à compter du 01 janvier 2016. Veolia Environnement SA est seule redevable envers l'Administration française de l'impôt courant calculé sur la base de l'ensemble. L'économie susceptible d'en résulter est acquise à l'intégrante : Veolia Environnement SA.

Cette option est sans incidence sur la charge d'impôt sur les bénéfices comptabilisée par ONYX EST

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de service entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe Veolia.

Identité de la société consolidante

Les comptes de ONYX EST sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes de :

Dénomination et siègle social	Forme juridique	Capital
VEOLIA ENVIRONNEMENT 21 RUE DE LA BOETIE 75008 PARIS	SA	3.627.058.335 euros

Cette option a été reconduite pour une nouvelle période de cinq ans à compter du 01 janvier 2021

Veolia Environnement a établi les états financiers consolidés du Groupe Veolia sous le numéro d'identification : 403 210 032 R.C.S. Paris.

La copie des états financiers peut être obtenue au siège administratif situé 30, rue Madeleine Vionnet 93300 Aubervilliers

Tableau des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts avances consentis non remboursés	Cautions et avals donnés par la sté	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
RIMMA	80 000	1 790 483	99,48	788 040	788 040			12 925 975	10 370	0
VALEST	824 544	2 411 179	97,69	2 099 926	2 099 926			30 686 829	-1 744 199	1 510 350
Participations (10 à 50% du capital)										
ALPHA	960 000	3 254 301	50	874 863	874 863			17 738 973	1 612 200	0
ATEP	1 280 000	1 807 721	50	1 181 434	1 181 434			10 854 597	639 671	240 000
VPRR	50 000	154 285	50	25 000	25 000			31 182 665	92 708	0
VALBARA	9 170 010	-1 356	40	4 634 085	4 634 085			49 991 287	2 064 740	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
françaises (ensemble)				8 502	7 817					
s (ensemble) (3)										
des sociétés françaises										
sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR Nature des indications	Exercice N-4	Exercice N-3	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	2 491 968	2 491 968	2 491 968	2 491 968	2 491 968
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	155 748	155 748	155 748	155 748	155 748
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes	0	0	0	0	0
d) Nombre maximal d'actions futures à créer	0	0	0	0	0
d-1) par conversion d'obligations	0	0	0	0	0
d-2) par exercice de droits de souscription	0	0	0	0	0
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	134 783 891	129 160 178	151 804 790	155 662 693	120 380 401
b) Résultat avant impôts et charges calculées	11 630 382	8 755 416	18 059 217	22 286 084	16 454 623
c) Impôt sur les bénéfices	0	402 530	2 099 917	2 323 161	2 488 208
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	-135	-12 032	720 635	827 004	1 069 211
e) Dotations aux amortissements et provisions	7 304 953	8 070 480	7 219 131	2 444 319	3 747 833
f) Résultat après impôts et charges calculées	4 325 564	294 438	8 019 534	16 691 600	9 149 371
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	0	294 364	8 019 465	16 665 036	0
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	75	54	98	123	83
b) Résultat après impôts et charges calculées	28	2	51	107	59
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	0	2	51	107	0
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	642	640	618	616	445
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	21 531 051	22 370 118	22 550 707	22 938 398	18 589 789
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	10 293 715	10 128 486	10 112 229	10 743 320	9 054 542

ELEMENTS DE GESTION

ONYX EST

Soldes intermédiaires de gestion

Libellés	31/12/2023	Production+ Ventes en %	31/12/2022	Production+ Ventes en %
Ventes de marchandises	**12 336 465**	**10,69%**	**24 458 056**	**17,26%**
-Coût d'achat des marchandises vendues	4 929 853	4,27%	13 971 730	9,86%
Marge commerciale	**7 406 612**	**6,42%**	**10 486 325**	**7,40%**
Production vendue	108 043 936	93,58%	131 204 637	92,60%
+Production stockée	0	0,00%	0	0,00%
+Production immobilisée	0	0,00%	0	0,00%
-Déstockage des productions	0	0,00%	0	0,00%
Production de l'exercice	**108 043 936**	**93,58%**	**131 204 637**	**92,60%**
-Matières premières et autres approvisionnements		0,00%		0,00%
-Sous-traitance		0,00%		0,00%
Marge de production	**108 043 936**	**93,58%**	**131 204 637**	**92,60%**
+Marge commerciale	7 406 612	6,42%	10 486 325	7,40%
Marge globale d'activité	**115 450 548**	**100,00%**	**141 690 963**	**100,00%**
-Autres consommations en provenance de tiers	70 780 447	61,31%	91 419 542	64,52%
Valeur ajoutée	**44 670 101**	**38,69%**	**50 271 420**	**35,48%**
+Subvention d'exploitation	353 505	0,31%	997 147	0,70%
-Impôts, taxes	3 477 508	3,01%	4 359 772	3,08%
-Charges de personnel	27 644 332	23,94%	33 681 718	23,77%
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	**13 901 766**	**12,04%**	**13 227 077**	**9,34%**
+Reprises sur charges et transferts de charges	1 652 507	1,43%	5 483 985	3,87%
+Autres produits	64 296	0,06%	8 437	0,01%
-Dot. aux amortissements, dépr. et provisions	5 344 311	4,63%	9 014 131	6,36%
-Autres charges	-4 970	0,00%	356 970	0,25%
Résultat d'exploitation	**10 279 228**	**8,90%**	**9 348 398**	**6,60%**
+QP sur op faites en commun (profits).	-644	0,00%	1 760	0,00%
+Produits financiers	1 955 537	1,69%	9 028 765	6,37%
-QP sur op. faites en commun (pertes)	0	0,00%	0	0,00%
-Charges financières	14 126	0,01%	212 894	0,15%
Résultat courant avant impôt	**12 219 995**	**10,58%**	**18 166 030**	**12,82%**
Produits exceptionnels	1 107 711	0,96%	1 925 331	1,36%
-Charges exceptionnelles	620 917	0,54%	249 595	0,18%
Résultat exceptionnel	**486 795**	**0,42%**	**1 675 735**	**1,18%**
-Participation des salariés	1 069 211	0,93%	827 004	0,58%
-Impôts sur les bénéfices	2 488 208	2,16%	2 323 161	1,64%
Résultat de l'exercice	**9 149 371**	**7,92%**	**16 691 600**	**11,78%**
Produits de cession des éléments d'actif	1 047 624	0,91%	656 244	0,46%
Valeur comptable des éléments cédés	615 762	0,53%	404 582	0,29%
Plus et moins value de l'exercice	**431 862**	**0,37%**	**251 661**	**0,18%**

Capacité d'autofinancement

		31/12/2023
Libellé	Exercice N	Exercice N-1
Méthode additive		
Résultat de l'exercice	9 149 371	16 691 600
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 344 996	9 014 131
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 597 163	6 569 813
+ Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	615 762	404 582
- Produits des cessions des éléments d'actif	1 047 624	656 244
-Subventions d'investissements virées au compte de résultat	60 087	60 087
Capacité d'autofinancement	**12 405 254**	**18 824 170**

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
Méthode soustractive		
Excédent (ou insuffisance) brut d'exploitation	13 901 766	13 227 077
+ Transferts de charges (d'exploitation)	55 344	123 173
+ Autres produits (d'exploitation)	64 296	8 437
- Autres charges (d'exploitation)	-4 970	356 970
+/- Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	-644	1 760
+ Produits financiers (a)	1 955 537	9 028 765
- Charges financières (b)	13 441	212 894
+ Produits exceptionnels (c)	0	154 987
- Charges exceptionnelles (d)	5 155	0
- Participation des salariés aux résultats	1 069 211	827 004
- Impôts sur les bénéfices	2 488 208	2 323 161
Capacité d'autofinancement	**12 405 254**	**18 824 170**

(a) Sauf reprises sur dépréciations et provisions.

(b) Sauf dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financiers.

(c) Sauf produits des cessions d'immobilisations, quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat et reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles.

(d) Sauf valeur comptable des immobilisations cédées et dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles.

Tableau de financement

Calcul de la variation du fond de roulement net global	31/12/2023	31/12/2022
+ Capacité d'autofinancement	12 405 254	18 824 170
+ Cessions d'immobilisations incorporelles	0	0
+ Cessions d'immobilisations corporelles	1 047 433	656 244
+ Cessions ou réductions d'immobilisations financières	191	112 399
+ Augmentation de capital ou apports (sf augmentation par incorporation de réserves)	0	0
+ Augmentation des autres capitaux propres	0	0
+ Augmentation des dettes financières	-918 035	15 252 999
+ TOTAL des Ressources	***12 534 844***	***34 845 812***
- Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	-16 665 036	-8 019 465
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	0	-9 486
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	-5 631 716	-4 566 474
- Acquisitions d'immobilisations financières	0	-27 175
- Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0
- Réduction des capitaux propres		
- Remboursement des dettes financières		
- TOTAL des Emplois	***-22 296 752***	***-12 622 600***
Variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	***-9 761 908***	***22 223 211***

Utilisation de la variation du fond de roulement net global	31/12/2023	31/12/2022
Variation des actifs d'exploitation (a):		
Stock et en cours	403 038	200 215
Avances et acomptes versés sur commande	82 742	-80 242
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation, variations des autres débiteurs (b) (e)	13 200 025	-3 652 375
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-650 754	255 651
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation, Variation des autres créditeurs(d)	-2 816 056	-2 452 649
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Exploitation"	***10 218 996***	***-5 729 400***
Variation des dettes hors exploitation (c)		
Variation des autres débiteurs (a) (b) (e)	-339 635	-16 565 277
Variation des autres créditeurs (c) (d)	-119 707	-39 105
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Hors exploit."	***-459 342***	***-16 604 382***
Variation des disponibilités (a)	-23 507	146 205
Variation des concours bancaires courants et des soldes créditeurs de banque (c)	25 762	-35 634
Variation de trésorerie nette	***2 255***	***110 571***
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	***9 761 908***	***-22 223 211***

(a) les augmentations des éléments d'actif concernés engendrent des besoins en fonds de roulement (signe -).

(b) y compris les charges constatées d'avance.

(c) les augmentations des éléments de passif concernés engendrent des ressources en fonds de roulement (signe +)

(d) y compris les produits constatées d'avance .

(e) y compris valeurs mobilières de placement

Tableau de flux de trésorerie

Libellé	31/12/2023	31/12/2022
Flux de trésorerie d'exploitation		
Résultat de l'exercice	9 149 371	16 691 600
Dotations nettes aux amortissements	-6 640 406	4 628 648
Dotations nettes aux provisions	-21 105	-2 184 330
Autres éléments calculés		
Marge brute d'autofinancement	**2 487 859**	**19 135 919**
(Augmentation) / diminution des stocks	403 038	200 215
(Augmentation) / diminution des avances et acomptes versés sur commandes	82 742	-80 242
Augmentation / (diminution) des avances et acomptes reçus sur commandes	-650 754	255 651
(Augmentation) / diminution des clients, comptes rattachés et autres créances	12 588 242	-20 217 656
Augmentation / (diminution) des fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes	-2 663 614	-2 491 754
Flux de trésorerie d'exploitation (i)	**12 247 513**	**-3 197 868**
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-5 631 716	-4 575 960
Acquisitions d'immobilisations financières	0	-27 176
Cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles	11 024 906	404 583
Cessions et réductions d'immobilisations financières	200	112 399
Autres flux liés aux investissements	-60 087	-60 087
Flux d'investissement (ii)	**5 333 303**	**-4 146 242**
Augmentation / (diminution) de capital et primes liées	0	0
Dividendes versés	-16 665 036	-8 019 465
Augmentation / (diminution) des dettes financières	-907 645	15 252 999
Flux de financement (iii)	**-17 572 681**	**7 233 534**
Variation de trésorerie de l'exercice (i + ii + iii)	**8 135**	**-110 576**
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice	**14 668**	**125 239**
Trésorerie à la clôture de l'exercice	**22 803**	**14 668**

ONYX EST
Société anonyme au capital de 2.491.968 euros
Siège social : 1 rue Henriette Gallé-Grimm - Bât O'RIGIN – 54000 NANCY
305 205 411 RCS NANCY

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT PROPOSÉE ET VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DU 27 JUIN 2024

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, conformément aux propositions du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, qui se traduit par un bénéfice de 9.149.370,89 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	9.149.370,89 €
Report à nouveau voté lors de l'assemblée générale du 21 juin 2023	17.814.805,73 €
TOTAL DISTRIBUABLE	26.964.176,62 €
Dividendes	9.033.384,00 €
Report à nouveau	17.930.792,62 €

L'Assemblée Générale fixe le dividende à 58,00 euros pour chacune des 155.748 actions composant le capital social et y ayant droit du fait de leur date de jouissance.

Ce dividende est soumis pour les personnes physiques à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, soit une taxation globale de 30 %. Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Ce dividende est éligible à l'abattement bénéficiant aux personnes physiques prévu à l'article 158.3.2 du Code général des impôts.

Conformément aux dispositions légales, l'Assemblée Générale prend acte de l'évolution du dividende au cours des trois exercices précédents :

En euros	**31/12/2020**	**31/12/2021**	**31/12/2022**
Nombre d'actions	155 748	155 748	155 748
Dividende net unitaire	1,89 €	51,49 €	107,00 €
Montant total distribué	**294.363,72 €**	**8.019.464,52 €**	**16.665.036,00 €**
Montant total distribué éligible à l'abattement	1,89 €	51,49 €	107,00 €
Montant total distribué non éligible à l'abattement	294.361,83 €	8.019.396,52 €	16.664.929,00 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme à l'original par Monsieur Luc PETIT
Président-Directeur Général,



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Onyx Est S.A.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
Onyx Est S.A.
1 rue Henriette Gallé-Grimm - Bâtiment O'Rigin - 54000 Nancy

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Onyx Est S.A.

11 rue Henriette Gallé-Grimm - Bâtiment O'Rigin - 54000 Nancy

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée générale de la société Onyx Est S.A.,

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 Onyx Est S.A. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

La société constitue des provisions pour couvrir les dépenses de gros entretiens et de réparations des usines de traitement, selon les modalités décrites en note « Provisions pour risques et charges » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondages, l'application de ces méthodes.

S'agissant de l'évaluation et de la dépréciation des titres de participations, nous avons apprécié l'application des règles et méthodes d'évaluation décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe aux comptes annuels et examiné, le cas échéant, des données et hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations.

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

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

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

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

Paris La Défense, le 3 juin 2024

KPMG SA



Eric Jacquet

Associé

COMPTES ANNUELS

Société : ONYX EST

Forme juridique : Société anonyme

Siège social : 1 rue Henriette Gallé-Grimm Bâtiment O'Rigin 54000 NANCY

Date de clôture : 31/12/2023

Sommaire

Page de garde..... 1
Sommaire..... 2
Bilan - Actif..... 3
Bilan - Passif..... 4
Compte de résultat..... 5
Compte de résultat (suite)..... 6
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS..... 7
Faits marquants de l'exercice..... 8
ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN ACTIF.... 12
Immobilisations..... 13
Amortissements..... 14
Provisions..... 15
Détails des immobilisations..... 16
Charges constatées d'avance et produits à recevoir..... 17
ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN PASSIF. 19
Capital social et reserves..... 20
Subventions d'investissements..... 21
Produits constatés d'avance et charges à payer..... 22
ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DETTES..... 24
Etat des échéances des créances et des dettes..... 25
ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT..... 26
Chiffre d'affaires..... 27
Résultat exceptionnel..... 28
Participation des salariés..... 29
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS..... 30
Engagements hors bilan..... 31
Situation fiscale différée ou latente..... 32
Rémunération en Action..... 33
Intégration fiscale..... 34
Tableau des filiales et des participations..... 35
Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices..... 36
ELEMENTS DE GESTION..... 37
Soldes intermédiaires de gestion (var %)..... 38
Capacité d'autofinancement..... 39
Tableau de Financement..... 40
Tableau de flux de trésorerie..... 41

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	67 790	61 466	6 324	0
Fonds commercial	4 624 690	4 065 202	559 489	684 024
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	9 486
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***4 692 480***	***4 126 667***	***565 812***	***693 509***
Terrains	8 748 475	3 714 771	5 033 704	4 878 612
Constructions	32 129 352	22 908 033	9 221 319	10 003 968
Installations techniques, matériel	29 731 711	24 809 621	4 922 090	6 244 652
Autres immobilisations corporelles	33 410 868	29 956 370	3 454 498	3 962 015
Immobilisations en cours	8 006 002	0	8 006 002	4 173 452
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***112 026 408***	***81 388 796***	***30 637 612***	***29 262 700***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	9 612 014	685	9 611 329	9 612 214
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	7 118	0	7 118	7 118
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	43 193	0	43 193	43 193
TOTAL immobilisations financières	***9 662 325***	***685***	***9 661 640***	***9 662 525***
Total Actif Immobilisé (II)	***126 381 212***	***85 516 148***	***40 865 064***	***39 618 734***
Matières premières, approvisionnements	271 867	0	271 867	558 812
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	258 844	0	258 844	374 937
TOTAL Stock	***530 711***	***0***	***530 711***	***933 749***
Avances et acomptes versés sur commandes	750	0	750	83 492
Clients et comptes rattachés	35 410 249	4 236 836	31 173 413	43 950 986
Autres créances	40 624 471	0	40 624 471	40 284 836
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances et divers	***76 035 470***	***4 236 836***	***71 798 633***	***84 319 313***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	38 175	0	38 175	14 668
TOTAL Disponibilités	***38 175***	***0***	***38 175***	***14 668***
Charges constatées d'avance	351 035	0	351 035	623 184
Total Actif Circulant (III)	***76 955 390***	***4 236 836***	***72 718 554***	***85 890 913***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***203 336 602***	***89 752 984***	***113 583 618***	***125 509 647***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	2 491 968	2 491 968	2 491 968
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			8 762 002	8 762 002
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			249 197	249 197
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	1 244 224	1 244 224
Report à nouveau			17 814 806	17 788 242
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**9 149 371**	**16 691 600**
Sous-Total : Situation Nette			***39 711 567***	***47 227 232***
Subventions d'investissement			148 325	208 412
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***39 859 892***	***47 435 644***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			279 072	407 595
Provisions pour charges			10 753 105	10 496 069
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***11 032 177***	***10 903 664***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			25 762	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	25 877 223	26 795 258
TOTAL Dettes financières			***25 902 985***	***26 795 258***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	650 754
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			19 800 085	23 176 678
Dettes fiscales et sociales			15 148 169	14 587 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			164 493	139 960
Autres dettes			1 675 817	1 820 057
TOTAL Dettes d'exploitation et divers			***36 788 565***	***40 375 081***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***62 691 550***	***67 170 340***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***113 583 618***	***125 509 647***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice 2023			Exercice 2022
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			12 336 465	0	12 336 465	24 458 056
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			108 043 936	0	108 043 936	131 204 637
Chiffres d'affaires nets			***120 380 401***	***0***	***120 380 401***	***155 662 693***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					353 505	997 147
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					1 652 507	5 483 985
Autres produits					64 296	8 437
Total des produits d'exploitation (I)					***122 450 708***	***162 152 262***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					4 929 853	13 971 730
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					0	0
Autres achats et charges externes					70 780 447	91 419 542
Impôts, taxes et versements assimilés					3 477 508	4 359 772
Salaires et traitements					18 589 789	22 938 398
Charges sociales					9 054 542	10 743 320
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			3 768 938	4 628 649
		dont montant de l'amort. du fonds de commerce			124 535	0
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				645 930	3 173 509
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				929 443	1 211 974
Autres charges					-4 970	356 970
Total des charges d'exploitation (II)					***112 171 481***	***152 803 865***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					10 279 228	9 348 398
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					-644	1 760
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					1 773 752	8 859 514
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					181 785	169 252
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***1 955 537***	***9 028 765***
Dotations financières aux amortissements et provisions					685	0
Intérêts et charges assimilées					13 441	212 894
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***14 126***	***212 894***
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)					1 941 411	8 815 872
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					12 219 995	18 166 030

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 107 711	716 331
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	1 209 000
Total des produits exceptionnels (VII)	***1 107 711***	***1 925 331***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 155	-154 987
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	615 762	404 582
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***620 917***	***249 595***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**486 795**	**1 675 735**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	1 069 211	827 004
Impôts sur les bénéfices (X)	2 488 208	2 323 161
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***125 513 313***	***173 108 119***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***116 363 942***	***156 416 519***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***9 149 371***	***16 691 600***

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

ONYX EST

Faits marquants de l'exercice

1) Impact du rapprochement avec Suez
La fin de l'intégration de Suez n'a pas eu d'impacts significatifs sur la société ONYX EST.

2) Impact du conflit russo-ukrainien
L'impact des conflits russo-ukrainien et israélo-palestinien ont été appréhendés par la société ONYX EST qui suit avec la plus grande attention le développement de la situation.
Toutefois, ces conflits n'impactent pas l'activité de Onyx Est et ne remettent pas en cause la stabilité financière de la société.

3) Impact de l'inflation
Les impacts liés à l'inflation sont significatifs pour la société Onyx Est et portent principalement sur les postes suivants :
- la provision pour indemnités de départ
- les achats de matières premières, etc....

4) Impact sur la provision congés payés - suite à la récente jurisprudence de la Cour de cassation
Pour mémoire, les dispositions du Code du travail sont actuellement en contradiction avec les règles de l'Union européenne qui prévoient un droit à l'acquisition de congés payés au titre des périodes de suspension du contrat de travail pour maladie. Les dettes provisionnées pour congés payés des droits accumulés pendant les périodes d'arrêts maladie en cours ont été mises à jour à compter de la date de l'arrêt de la Cour de cassation du 13 septembre 2023.

5) Impact de la réforme des retraites
La loi 2023-270 du 14 avril 2023 de financement rectificative de la Sécurité Sociale pour 2023 engendre un recul progressif de l'âge légal de départ à la retraite, de 62 à 64 ans, et une augmentation de la durée de cotisations requise.
Onyx Est estime que l'impact de cette réforme des retraites est non siginificatif en raison des hypothèses d'âge de départ utilisées sur les exercices précédents. Ces hypothèses étaient déjà supérieures à l'âge minimum requis par la nouvelle réforme.

6) Apport partiel d'actif
En date du 31 décembre 2022 a eu lieu un apport partiel d'actif conclu entre ONYX EST (en tant qu'apporteur) et Valbara (en tant que bénéficiaire) aux termes duquel la société ONYX EST a fait apport à la société VALBARA d'une branche d'activité relative aux activités de traitement et d'élimination des déchets non dangereux exploitées dans la région BARA, (Bourgogne-Auvergne-Rhône Alpes), dans les départements de la Côte d'Or (21), de la Nièvre (58) et de la Saône et Loire (71).
Le compte de résultat au 31 décembre 2022 comprend la branche d'activité de la région BARA.
Le patrimoine relatif à l'activité de la région BARA transférée a, quant à lui, été porté par Valbara au 31 décembre 2022 au niveau du bilan.
Le compte de résultat au 31 décembre 2023 est réalisé après apport partiel d'actif conclu entre ONYX EST (en tant qu'apporteur) et VALBARA (en tant que bénéficiare) et ne comprend donc plus la branche d'activité de la région BARA.

Règles et méthodes comptables

Convention comptable générale

Les comptes annuels de l'exercice 2023 sont élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et règlementaires en vigueur en France (Règlement ANC n° 2014-03).

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

- 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.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.

L'exercice arrêté le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

Principales règles comptables

Changements de méthode

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition pour celles acquises à titre onéreux, à leur valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit et à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise.

Immobilisations incorporelles

Les fonds commerciaux sont évalués au coût d'acquisition et font l'objet d'amortissement. La durée d'amortissement économique a été fixée selon le mode linéaire à 20 ans pour les fonds commerciaux dont la valeur unitaire est supérieure à 152 449 euros.

Les fonds commerciaux dont la valeur unitaire est inférieure à 152 449 euros sont amortis intégralement au cours de l'année d'acquisition.

Les logiciels informatiques acquis auprès des tiers figurent en "autres immobilisations incorporelles".

La durée d'amortissement économique a été fixée selon la nature entre 1 et 3 ans.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux), à l'exception de celles qui ont fait l'objet de la réévaluation de 1976. Les coûts d'acquisition ne comprennent aucune quote-part de frais financier ou de frais généraux.
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires, en fonction de leur durée d'usage.

Types d'immobilisation	Mode	Durée
Constructions :	Linéaire	20 à 30 ans
Installations et agencements	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage industriel	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel d'exploitation	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	8 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	7 à 10 ans

L'application de l'évolution des normes comptables en matière d'amortissements par composants, a été réalisée uniquement sur les constructions pour lesquelles l'information était suffisante pour permettre l'application des nouvelles normes et ce d'une manière prospective en ventilant leur valeur nette comptable au 31/12/2004, ce qui n'implique aucune incidence sur les fonds propres de la société. Pour les autres immobilisations corporelles, les normes ont été appliquées d'une manière prospective, ce qui a pour effet la pratique de méthodes divergentes en fonction de la date d'acquisition des biens. A signaler que pour une certaine catégorie de matériel de transport, notamment pour les BOM (Bennes à ordures ménagères) celles-ci étaient déjà décomposées puisqu' il était clairement identifié pour chacune d'elle les 3 postes suivants : le tracteur, le châssis et l'élévateur.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire en fonction de leur durée d'amortissement.

Types d'immobilisation	Mode	Durée

Constructions :	Linéaire	20 à 30 ans
Installations et agencements	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage industriel	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel d'exploitation	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	8 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	7 à 10 ans

Immobilisations financières

Titres de participations

Les immobilisations financières sont valorisées au coût historique d'acquisition ou à la valeur d'apport.
Des provisions sont constituées dès lors que la valeur de la participation est supérieure à l'estimation de la quote-part détenue dans les capitaux propres correspondant à cette participation.
Il est, dans certains cas, tenu compte des perspectives d'évolution de telle ou telle société.
Les prêts sont provisionnés lorsque la situation financière du débiteur laisse apparaître une forte probabilité de non-remboursement.

Stocks

Les stocks de matières comprennent les carburants, lubrifiants, pneumatiques et pièces de rechange. Ils sont valorisés selon la méhode du coût unitaire moyen pondéré ou FIFO, en fonction de la nature des biens stockés.

Les stocks de marchandises de récupération (papiers-cartons-ferrailles-plastiques...) sont évalués au prix de revient.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les comptes à terme assimilables à des liquidités sont enregistrés en disponibilités.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement inscrites au passif du Bilan sont amorties sur la durée de vie du bien d'équipement financé.

Provisions réglementées

Néant

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont estimées en fonction des données connues de la société à la date de la clôture de l'exercice.

Des provisions sont constituées en vue de couvrir les frais de remise en état de site et de post-exploitation des Centres de Stockage de Déchets ultimes dont la société a la charge.

Les dotations aux provisions sont constituées durant la durée d'exploitation en fonction du coût prévisionnel des travaux de remise en état de post-exploitation.

Informations complémentaires

Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires mêmes exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont constatés en résultat exceptionnel.

Avantages au personnel

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode d'actualisation prenant en compte une évolution des salaires, l'espérance de vie et le taux de rotation du personnel.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :
- taux d'actualisation : 4%
- taux de rendement des fonds : 4%
- taux d'augmentation des salaires des cadres hors inflation : 0%
- taux d'augmentation des salaires des non-cadres hors inflation : 0,5%
- date de départ à la retraite : date de départ à taux plein
- âge de début d'activité (cadres) : 23
- âge de début d'activité (non cadres) : 20
- taux de turn-over : 11,00%
- taux d'inflation : 2%
- table de survie : table 2017-2019
- taux moyen de charges patronales 45 %
- taux moyen de versement des médailles : 65 %
- taux d'évolution des médailles barème RVD : 0,50%
- taux d'évolution des médailles autres barèmes : - 0,5%

En application de la recommandation ANC 2013-02 qui préconise de provisionner l'intégralité des engagements de retraite et avantages similaires, la société a comptabilisé les engagements relatifs aux médailles du travail et aux indemnités de départ en retraite.
Les montants s'élèvent au 31 décembre 2023 à :
- Retraite : 3 198 893 €
- Médailles du travail : 188 373 €

Evènements significatifs survenus post clôture

Néant

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN ACTIF

ONYX EST

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		4 692 480	0	0
Terrains		8 684 852	0	237 000
Constructions	Sur sol propre	27 346 165	0	41 440
	Sur sol d'autrui	721 993	0	5 800
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 059 831	0	117 327
Installations techniques, matériel et outillage industriels		36 929 157	0	387 164
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	49 343	0	19 485
	Matériel de transport	33 167 865	0	90 573
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 122 859	0	12 164
	Emballages récupérables et divers	164 081	0	0
Immobilisations corporelles en cours		4 173 452	0	4 720 763
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	***117 419 599***	***0***	***5 631 716***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		9 612 214	0	0
Autres titres immobilisés		7 118	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		43 193	0	0
	TOTAL (IV)	***9 662 525***	***0***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***131 774 603***	***0***	***5 631 716***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	4 692 480	0
Terrains		0	173 377	8 748 475	0
Constructions	Sur sol propre	-30 734	647 362	26 770 977	0
	Sur sol d'autrui	0	0	727 793	0
	agencements et aménagements des	-71 564	618 140	4 630 583	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-257 326	7 841 936	29 731 711	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	-5 055	0	73 883	0
	Matériel de transport	-523 535	1 719 874	32 062 098	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	24 217	1 110 805	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	164 081	0
Immobilisations corporelles en cours		888 214	0	8 006 002	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	***0***	***11 024 906***	***112 026 408***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	200	9 612 014	0
Autres titres immobilisés		0	0	7 118	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	43 193	0
	TOTAL (IV)	***0***	***200***	***9 662 325***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***11 025 106***	***126 381 212***	***0***

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Fonds commercial		3 917 799	124 535	0	4 042 334
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		58 304	3 162	0	61 466
TOTAL I		3 976 103	127 697	0	4 103 800
Terrains		3 806 239	12 712	104 180	3 714 771
Constructions	Sur sol propre	18 553 641	723 640	535 331	18 741 950
	Sur sol d'autrui	320 462	54 715	0	375 177
	Installations générales, agencements	4 249 918	148 263	607 275	3 790 906
Installations techniques, matériels et outillages		30 684 505	1 729 357	7 604 241	24 809 621
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	49 158	837	0	49 995
	Matériel de transport	29 412 632	866 786	1 535 483	28 743 934
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	916 263	104 932	22 834	998 361
	Emballages récupérables et divers	164 081	0	0	164 081
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		***88 156 899***	***3 641 241***	***10 409 344***	***81 388 796***
TOTAL GENERAL (I + II)		***92 133 002***	***3 768 938***	***10 409 344***	***85 492 596***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	***0***	***0***	***0***	***0***
Provisions pour litige	407 595	84 939	213 462	279 072
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	3 392 116	244 124	437 347	3 198 893
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	7 103 953	600 380	150 120	7 554 212
TOTAL (II)	***10 903 664***	***929 443***	***800 929***	***11 032 177***
Provisions sur immos incorporelles	22 867	0	0	22 867
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	685	0	685
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	4 387 140	645 930	796 234	4 236 836
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***4 410 007***	***646 615***	***796 234***	***4 260 389***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***15 313 671***	***1 576 058***	***1 597 163***	***15 292 566***
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 575 373	1 597 163	
Dont dotations et reprises financières		685	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Les montants s'élèvent au 31 décembre 2023 à :
- Retraite : 3 198 893€
- Médailles du travail : 188 373 €

Immobilisations incorporelles

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Durée
Droit au bail		
Eléments achetés avec protection juridique	559 489	20 ans
Eléments achetés sans protection juridique		
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
Eléments reçus en apport		
Total	**559 489**	

Charges constatées d'avance et produits à recevoir

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	351 035	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Organismes Sociaux -	2 453
Fnrs-RRR à obtenir	1 740
Clts - FAE	12 624 154
Etat - PAR	129 481
Divers-PAR	23 144
Pers. - pdts à recev	1 557
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	***12 782 530***

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN PASSIF

ONYX EST

CAPITAL SOCIAL ET RESERVES

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	2 491 968						2 491 968
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 762 002						8 762 002
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	249 197						249 197
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	1 244 224						1 244 224
Report à nouveau	17 788 242				26 564		17 814 806
Résultat de l'exercice	16 691 600	9 149 371		16 665 036	-26 564		9 149 371
Subventions d'investissement	208 412		60 087				148 325
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**47 435 644**	**9 149 371**	**60 087**	**16 665 036**	**0**	**0**	**39 859 892**

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	155 748			**155 748**	16
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles				**0**	
Parts sociales				**0**	
Certificats d'investissement				**0**	
Total	**155 748**	**0**	**0**	**155 748**	

Subventions d'investissements

				Amortissement		
Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Mode	Date mise en service	Durée
21/06/2019	CITEO	TRI FIBREUX TRIEST	400 000	LINEAIRE	21/06/2019	7 ans

Produits constatés d'avance et charges à payer

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	***0***	***0***	***0***

Charges à payer

	Montant
Fnrs - FNP	14 477 220
Fnrs immos - FNP	129 951
Clts-RRR à accorder	203 931
Pers.-dettes prov CP	1 760 983
Prov part intéressmt	1 870 897
Ch. Soc. s/CP	729 927
Organismes Sociaux -	1 038 169
Organismes Sociaux -	3 798
Etat - CAP	155 114
Pers.-aut chge à pay	1 243 138
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	***21 613 130***

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DETTES

ONYX EST

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		43 193	0	43 193
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***43 193***	***0***	***43 193***
Clients douteux ou litigieux		964 641	964 641	0
Autres créances clients		34 445 607	34 445 607	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		1 557	1 557	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 453	2 453	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 396 225	4 396 225	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	218 185	218 185	0
Groupes et associés		33 819 008	33 819 008	0
Débiteurs divers		2 187 043	2 187 043	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***76 034 720***	***76 034 720***	***0***
Charges constatées d'avance		351 035	351 035	0
TOTAL DES CREANCES		***76 428 948***	***76 385 755***	***43 193***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		25 762	25 762	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		471 680	413 417	58 263	0
Fournisseurs et comptes rattachés		19 800 085	19 800 085	0	0
Personnel et comptes rattachés		4 920 045	4 920 045	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 729 971	2 729 971	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	7 211 251	7 211 251	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	286 902	286 902	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		164 493	164 493	0	0
Groupes et associés		25 405 544	25 405 544	0	0
Autres dettes		1 675 817	1 675 817	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		***62 691 550***	***62 633 286***	***58 263***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

ONYX EST

Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	12 336 465	24 458 056	-50%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	108 043 936	131 204 637	-18%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	120 380 401	155 662 693	-23%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***120 380 401***	***155 662 693***	***-23%***

Résultat exceptionnel

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités sur marchés	2 600	0
Pénalités, amendes fiscales et pénales hors IS	2 555	0
VNC sur sorties d'immobilisations	615 562	0
VNC des titres d'immobilisations	200	0
Produits sur cessions d'immobilisations	0	1 047 433
Produits de cessions sur immobilisations financières	0	191
Quote-part des subventions d'investissement inscrites au résultat	0	60 087
	0	0
	0	0
	0	0

Impôt sur les sociétés

Ventilation de l'impôt :

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	12 219 995	-3 054 999
Résultat exceptionnel	486 795	-121 699
IS sur résultats décalage temporel et permanent	-4 043 621	1 010 905
Participations des salariés	1 069 211	-267 303
Contribution sociale		-55 113
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	***9 732 380***	***-2 488 208***

AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS

ONYX EST

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Garanties de soumission, performance et d'exploitation	2 553 807	2 523 807		30 000
	0			
	0			
	0			
A.Total engagements liés à l'exploitation	**2 553 807**	**2 523 807**	**0**	**30 000**
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**2 553 807**	**2 523 807**	**0**	**30 000**
Engagements reçus (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	**0**	**0**	**0**	**0**

Situation fiscale différée ou latente

Libellé	31/12/2023	31/12/2022
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	0	0
Subventions d'investissement	148 325	208 412
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	0	0
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**148 325**	**208 412**
Total passif d'impôt futur	**38 312**	**53 833**
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	-3 198 893	-3 392 116
Autres risques et charges provisionnés	-3 026 030	-2 999 877
Charges à payer	-1 200 671	-805 931
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	0	0
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**-7 425 593**	**-7 197 924**
Total actif d'impôt futur	**-1 918 031**	**-1 859 224**
Situation nette	**-1 879 719**	**-1 805 391**
(1) Taux d'impôt :	*25,83%*	*25,83%*

Effectif moyen

	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
Effectf	**N**	**N-1**	**N**	**N-1**	**N**	**N-1**
Ingénieurs et Cadres	78	92			78	92
Agents de maîtrise	68	86			68	86
Employés et techniciens	51	67			51	67
Ouvriers	240	359			240	359
Autres	8	12			8	12
TOTAL	***445***	***616***	***0***	***0***	***445***	***616***

Intégration fiscale

Au cours de l'exercice 2001, ONYX EST a opté pour le groupe d'intégration fiscale constitué par Veolia Environnement.

Cette option a été reconduite pour une nouvelle période de cinq ans à compter du 01 janvier 2016. Veolia Environnement SA est seule redevable envers l'Administration française de l'impôt courant calculé sur la base de l'ensemble. L'économie susceptible d'en résulter est acquise à l'intégrante : Veolia Environnement SA.

Cette option est sans incidence sur la charge d'impôt sur les bénéfices comptabilisée par ONYX EST

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de service entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe Veolia.

Identité de la société consolidante

Les comptes de ONYX EST sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes de :

Dénomination et siègle social	Forme juridique	Capital
VEOLIA ENVIRONNEMENT 21 RUE DE LA BOETIE 75008 PARIS	SA	3.627.058.335 euros

Cette option a été reconduite pour une nouvelle période de cinq ans à compter du 01 janvier 2021

Veolia Environnement a établi les états financiers consolidés du Groupe Veolia sous le numéro d'identification : 403 210 032 R.C.S. Paris.

La copie des états financiers peut être obtenue au siège administratif situé 30, rue Madeleine Vionnet 93300 Aubervilliers

Tableau des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts avances consentis non remboursés	Cautions et avals donnés par la sté	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
RIMMA	80 000	1 790 483	99,48	788 040	788 040			12 925 975	10 370	0
VALEST	824 544	2 411 179	97,69	2 099 926	2 099 926			30 686 829	-1 744 199	1 510 350
Participations (10 à 50% du capital)										
ALPHA	960 000	3 254 301	50	874 863	874 863			17 738 973	1 612 200	0
ATEP	1 280 000	1 807 721	50	1 181 434	1 181 434			10 854 597	639 671	240 000
VPRR	50 000	154 285	50	25 000	25 000			31 182 665	92 708	0
VALBARA	9 170 010	-1 356	40	4 634 085	4 634 085			49 991 287	2 064 740	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
françaises (ensemble)				8 502	7 817					
s (ensemble) (3)										
des sociétés françaises										
sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR Nature des indications	Exercice N-4	Exercice N-3	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	2 491 968	2 491 968	2 491 968	2 491 968	2 491 968
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	155 748	155 748	155 748	155 748	155 748
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes	0	0	0	0	0
d) Nombre maximal d'actions futures à créer	0	0	0	0	0
d-1) par conversion d'obligations	0	0	0	0	0
d-2) par exercice de droits de souscription	0	0	0	0	0
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	134 783 891	129 160 178	151 804 790	155 662 693	120 380 401
b) Résultat avant impôts et charges calculées	11 630 382	8 755 416	18 059 217	22 286 084	16 454 623
c) Impôt sur les bénéfices	0	402 530	2 099 917	2 323 161	2 488 208
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	-135	-12 032	720 635	827 004	1 069 211
e) Dotations aux amortissements et provisions	7 304 953	8 070 480	7 219 131	2 444 319	3 747 833
f) Résultat après impôts et charges calculées	4 325 564	294 438	8 019 534	16 691 600	9 149 371
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	0	294 364	8 019 465	16 665 036	0
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	75	54	98	123	83
b) Résultat après impôts et charges calculées	28	2	51	107	59
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	0	2	51	107	0
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	642	640	618	616	445
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	21 531 051	22 370 118	22 550 707	22 938 398	18 589 789
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	10 293 715	10 128 486	10 112 229	10 743 320	9 054 542

ELEMENTS DE GESTION

ONYX EST

Soldes intermédiaires de gestion

Libellés	31/12/2023	Production+ Ventes en %	31/12/2022	Production+ Ventes en %
Ventes de marchandises	**12 336 465**	**10,69%**	**24 458 056**	**17,26%**
-Coût d'achat des marchandises vendues	4 929 853	4,27%	13 971 730	9,86%
Marge commerciale	**7 406 612**	**6,42%**	**10 486 325**	**7,40%**
Production vendue	108 043 936	93,58%	131 204 637	92,60%
+Production stockée	0	0,00%	0	0,00%
+Production immobilisée	0	0,00%	0	0,00%
-Déstockage des productions	0	0,00%	0	0,00%
Production de l'exercice	**108 043 936**	**93,58%**	**131 204 637**	**92,60%**
-Matières premières et autres approvisionnements		0,00%		0,00%
-Sous-traitance		0,00%		0,00%
Marge de production	**108 043 936**	**93,58%**	**131 204 637**	**92,60%**
+Marge commerciale	7 406 612	6,42%	10 486 325	7,40%
Marge globale d'activité	**115 450 548**	**100,00%**	**141 690 963**	**100,00%**
-Autres consommations en provenance de tiers	70 780 447	61,31%	91 419 542	64,52%
Valeur ajoutée	**44 670 101**	**38,69%**	**50 271 420**	**35,48%**
+Subvention d'exploitation	353 505	0,31%	997 147	0,70%
-Impôts, taxes	3 477 508	3,01%	4 359 772	3,08%
-Charges de personnel	27 644 332	23,94%	33 681 718	23,77%
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	**13 901 766**	**12,04%**	**13 227 077**	**9,34%**
+Reprises sur charges et transferts de charges	1 652 507	1,43%	5 483 985	3,87%
+Autres produits	64 296	0,06%	8 437	0,01%
-Dot. aux amortissements, dépr. et provisions	5 344 311	4,63%	9 014 131	6,36%
-Autres charges	-4 970	0,00%	356 970	0,25%
Résultat d'exploitation	**10 279 228**	**8,90%**	**9 348 398**	**6,60%**
+QP sur op faites en commun (profits).	-644	0,00%	1 760	0,00%
+Produits financiers	1 955 537	1,69%	9 028 765	6,37%
-QP sur op. faites en commun (pertes)	0	0,00%	0	0,00%
-Charges financières	14 126	0,01%	212 894	0,15%
Résultat courant avant impôt	**12 219 995**	**10,58%**	**18 166 030**	**12,82%**
Produits exceptionnels	1 107 711	0,96%	1 925 331	1,36%
-Charges exceptionnelles	620 917	0,54%	249 595	0,18%
Résultat exceptionnel	**486 795**	**0,42%**	**1 675 735**	**1,18%**
-Participation des salariés	1 069 211	0,93%	827 004	0,58%
-Impôts sur les bénéfices	2 488 208	2,16%	2 323 161	1,64%
Résultat de l'exercice	**9 149 371**	**7,92%**	**16 691 600**	**11,78%**
Produits de cession des éléments d'actif	1 047 624	0,91%	656 244	0,46%
Valeur comptable des éléments cédés	615 762	0,53%	404 582	0,29%
Plus et moins value de l'exercice	**431 862**	**0,37%**	**251 661**	**0,18%**

Capacité d'autofinancement

		31/12/2023
Libellé	Exercice N	Exercice N-1
Méthode additive		
Résultat de l'exercice	9 149 371	16 691 600
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 344 996	9 014 131
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 597 163	6 569 813
+ Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	615 762	404 582
- Produits des cessions des éléments d'actif	1 047 624	656 244
-Subventions d'investissements virées au compte de résultat	60 087	60 087
Capacité d'autofinancement	**12 405 254**	**18 824 170**

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
Méthode soustractive		
Excédent (ou insuffisance) brut d'exploitation	13 901 766	13 227 077
+ Transferts de charges (d'exploitation)	55 344	123 173
+ Autres produits (d'exploitation)	64 296	8 437
- Autres charges (d'exploitation)	-4 970	356 970
+/- Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	-644	1 760
+ Produits financiers (a)	1 955 537	9 028 765
- Charges financières (b)	13 441	212 894
+ Produits exceptionnels (c)	0	154 987
- Charges exceptionnelles (d)	5 155	0
- Participation des salariés aux résultats	1 069 211	827 004
- Impôts sur les bénéfices	2 488 208	2 323 161
Capacité d'autofinancement	**12 405 254**	**18 824 170**

(a) Sauf reprises sur dépréciations et provisions.

(b) Sauf dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financiers.

(c) Sauf produits des cessions d'immobilisations, quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat et reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles.

(d) Sauf valeur comptable des immobilisations cédées et dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles.

Tableau de financement

Calcul de la variation du fond de roulement net global	31/12/2023	31/12/2022
+ Capacité d'autofinancement	12 405 254	18 824 170
+ Cessions d'immobilisations incorporelles	0	0
+ Cessions d'immobilisations corporelles	1 047 433	656 244
+ Cessions ou réductions d'immobilisations financières	191	112 399
+ Augmentation de capital ou apports (sf augmentation par incorporation de réserves)	0	0
+ Augmentation des autres capitaux propres	0	0
+ Augmentation des dettes financières	-918 035	15 252 999
+ TOTAL des Ressources	***12 534 844***	***34 845 812***
- Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	-16 665 036	-8 019 465
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	0	-9 486
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	-5 631 716	-4 566 474
- Acquisitions d'immobilisations financières	0	-27 175
- Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0
- Réduction des capitaux propres		
- Remboursement des dettes financières		
- TOTAL des Emplois	***-22 296 752***	***-12 622 600***
Variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	***-9 761 908***	***22 223 211***

Utilisation de la variation du fond de roulement net global	31/12/2023	31/12/2022
Variation des actifs d'exploitation (a):		
Stock et en cours	403 038	200 215
Avances et acomptes versés sur commande	82 742	-80 242
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation, variations des autres débiteurs (b) (e)	13 200 025	-3 652 375
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-650 754	255 651
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation, Variation des autres créditeurs(d)	-2 816 056	-2 452 649
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Exploitation"	***10 218 996***	***-5 729 400***
Variation des dettes hors exploitation (c)		
Variation des autres débiteurs (a) (b) (e)	-339 635	-16 565 277
Variation des autres créditeurs (c) (d)	-119 707	-39 105
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Hors exploit."	***-459 342***	***-16 604 382***
Variation des disponibilités (a)	-23 507	146 205
Variation des concours bancaires courants et des soldes créditeurs de banque (c)	25 762	-35 634
Variation de trésorerie nette	***2 255***	***110 571***
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	***9 761 908***	***-22 223 211***

(a) les augmentations des éléments d'actif concernés engendrent des besoins en fonds de roulement (signe -).

(b) y compris les charges constatées d'avance.

(c) les augmentations des éléments de passif concernés engendrent des ressources en fonds de roulement (signe +)

(d) y compris les produits constatées d'avance .

(e) y compris valeurs mobilières de placement

Tableau de flux de trésorerie

Libellé	31/12/2023	31/12/2022
Flux de trésorerie d'exploitation		
Résultat de l'exercice	9 149 371	16 691 600
Dotations nettes aux amortissements	-6 640 406	4 628 648
Dotations nettes aux provisions	-21 105	-2 184 330
Autres éléments calculés		
Marge brute d'autofinancement	**2 487 859**	**19 135 919**
(Augmentation) / diminution des stocks	403 038	200 215
(Augmentation) / diminution des avances et acomptes versés sur commandes	82 742	-80 242
Augmentation / (diminution) des avances et acomptes reçus sur commandes	-650 754	255 651
(Augmentation) / diminution des clients, comptes rattachés et autres créances	12 588 242	-20 217 656
Augmentation / (diminution) des fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes	-2 663 614	-2 491 754
Flux de trésorerie d'exploitation (i)	**12 247 513**	**-3 197 868**
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-5 631 716	-4 575 960
Acquisitions d'immobilisations financières	0	-27 176
Cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles	11 024 906	404 583
Cessions et réductions d'immobilisations financières	200	112 399
Autres flux liés aux investissements	-60 087	-60 087
Flux d'investissement (ii)	**5 333 303**	**-4 146 242**
Augmentation / (diminution) de capital et primes liées	0	0
Dividendes versés	-16 665 036	-8 019 465
Augmentation / (diminution) des dettes financières	-907 645	15 252 999
Flux de financement (iii)	**-17 572 681**	**7 233 534**
Variation de trésorerie de l'exercice (i + ii + iii)	**8 135**	**-110 576**
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice	**14 668**	**125 239**
Trésorerie à la clôture de l'exercice	**22 803**	**14 668**