RCS : BEAUVAIS
Code greffe : 6001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1968 B 00049
Numéro SIREN : 526 820 493
Nom ou dénomination : CAUFFRIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 23/08/2023 sous le numéro de dépôt 3341

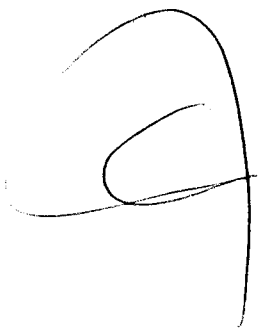
# "CAUFFRIDIS"

Société par Actions Simplifiée au capital de €.370.643
Siège social : 45 rue du 1er Septembre
60290 CAUFFRY

526 820 493 RCS BEAUVAIS

## COMPTES ANNUELS
## AU 31 DECEMBRE 2022

COPIE CERTIFIEE CONFORME



# Liasse fiscale

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2023

Désignation de l'entreprise : SAS CAUFFRIDIS — 1 2

Adresse de l'entreprise : 45 RUE DU 1ER SEPTEMBRE 60290 CAUFFRY — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * 5 2 6 8 2 0 4 9 3 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 2

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | 301 840 | AC | 301 840 | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 31 827 | AG | 31 827 | |
| | Fonds commercial (1) | AH | 1 | AI | | 1 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 3 217 388 | AS | 980 106 | 2 237 282 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 2 588 003 | AU | 1 087 156 | 1 500 847 |
| | Immobilisations en cours | AV | 563 179 | AW | | 563 179 |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | 7 822 820 | CV | | 7 822 820 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | 270 017 | BC | | 270 017 |
| | Autres titres immobilisés | BD | 934 353 | BE | | 934 353 |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 372 016 | BI | | 372 016 |
| | TOTAL (II) | BJ | 16 101 443 | BK | 2 400 929 | 13 700 514 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | 5 613 149 | BU | | 5 613 149 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 3 224 | BW | | 3 224 |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 122 004 | BY | 1 | 122 003 |
| | Autres créances (3) | BZ | 3 051 549 | CA | | 3 051 549 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres ) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 474 458 | CG | | 474 458 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 54 952 | CI | | 54 952 |
| | TOTAL (III) | CJ | 9 319 335 | CK | 1 | 9 319 334 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 25 420 778 | 1A | 2 400 930 | 23 019 848 |

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété * | Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

## ② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2023

Désignation de l'entreprise : SAS CAUFFRIDIS — Néant ☐*

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 370 643) | DA | 370 643 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, | DB | 6 759 312 |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 37 064 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | 1 174 |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ ) | DG | 5 378 880 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 714 349 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 13 261 422 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | |
| | Avances conditionnées | DN | |
| | **TOTAL (II)** | DO | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | 130 253 |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | DR | 130 253 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 4 218 734 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 165 895 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 22 255 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 3 448 570 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 1 101 867 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 102 462 |
| | Autres dettes | EA | 568 390 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 9 628 173 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 23 019 848 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus values à long terme * | | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 7 828 057 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 2 017 336 |

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

SAGE Experts-comptables, janvier 2023

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS CAUFFRIDIS — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 48 260 156 | FB | FC | 48 260 156 |
| | Production vendue biens * | FD | | FE | FF | |
| | Production vendue services * | FG | 1 884 865 | FH | FI | 1 884 865 |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 50 145 021 | FK | FL | 50 145 021 |
| | Production stockée * | | | | FM | |
| | Production immobilisée * | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | FP | 144 652 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | 7 155 |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR | 50 296 829 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | FS | 39 182 705 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | FT | (664 135) |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | FU | 218 559 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | FW | 5 487 879 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | FX | 640 654 |
| | Salaires et traitements * | | | | FY | 3 591 489 |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 980 093 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements * | | | | GA | 610 953 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | GC | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | |
| | Autres charges (12) | | | | GE | 13 743 |
| | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GF | 50 061 940 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | GG | 234 889 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III) | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV) | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | GJ | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | GL | 7 832 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | GN | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GO | |
| | Total des produits financiers (V) | | | | GP | 7 832 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | 42 775 |
| | Différences négatives de change | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | |
| | Total des charges financières (VI) | | | | GU | 42 775 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | GV | (34 943) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | GW | 199 945 |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Sage Experts-comptables Janvier 2023

# ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CAUFFRIDIS — Néant ☐*

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 19 011 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 1 099 950 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels** (7) **(VII)** | HD | 1 118 961 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*) | HE | 82 237 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 396 779 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles** (7) **(VIII)** | HH | 479 016 |
| **4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)** | | HI | 639 945 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * **(X)** | | HK | 125 541 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 51 423 621 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 50 709 272 |
| **5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)** | | HN | 714 349 |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous) | IG | |
| (3) Dont | Crédit bail mobilier * | HP | |
| | Crédit bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous) | IH | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | |
| (6*bis*) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 *bis* du C G I ) | HX | |
| (6*ter*) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) | RD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 144 652 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | |
| (11) | Dont redevances pour conces. ions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 2 853 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 / obligatoires A9 | | |
| | Dont cotisations facultatives Madelin A7 / Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N Charges exceptionnelles | Exercice N Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| ECHANGE DE TITRES FRALU / 1ER SEPTEMBRE | 398 779 | 1 099 950 |
| REGUL TIERS DIVERS | 60 848 | 19 011 |
| MAJORATIONS FISCALES TASCOM C3S | 19 389 | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N Charges antérieures | Exercice N Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

## Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

***Immobilisations incorporelles et corporelles***

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|---|---|
| Logiciels informatiques | **de 01 à 03 ans** |
| Brevets | **07 ans** |
| Agencements, aménagements des terrains | **de 06 à 10 ans** |
| Constructions | **de 10 à 20 ans** |
| Agencement des constructions | **12 ans** |
| Matériel et outillage industriels | **05 ans** |
| Agencements, aménagements, installations | **de 06 à 10 ans** |
| Matériel de transport | **04 ans** |
| Matériel de bureau et informatique | **de 03 à 10 ans** |
| Mobilier | **de 05 à 10 ans** |

***Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

*Stocks*

Les stocks sont valorisés au dernier prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliquées sur et hors factures.

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

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

*Créances et dettes*

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

## Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d établissement des comptes annuels.

## Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La SCI Fralu à été absorbée par la SCI 1ER SEPTEMBRE lors d'une opération de fusion au cours de l'exercice. Cette opération à dégagé une plus value de 703 171 euros

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

5

# IMMOBILISATIONS

DGFiP N°2054-SD 2023

Désignation de l'entreprise SAS CAUFFRIDIS — Néant ☐*

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

| CADRE A IMMOBILISATIONS | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | | Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | | | CZ | 301 840 | D8 | | D9 | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | | | KD | 42 633 | KE | | KF | |
| CORPORELLES | Terrains | | | KG | 15 932 | KH | | KI | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol propre | Dont Composants L9 | KJ | | KK | | KL | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol d'autrui | Dont Composants M1 | KM | | KN | | KO | |
| CORPORELLES | Constructions | Installations générales, agencements* et aménagements des constructions | Dont Composants M2 | KP | | KQ | | KR | |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | Dont Composants M3 | KS | 3 250 724 | KT | | KU | 332 230 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers * | | KV | 1 821 601 | KW | | KX | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de transport * | | KY | 42 628 | KZ | | LA | 351 320 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et mobilier informatique | | LB | 545 803 | LC | | LD | 101 297 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Emballages récupérables et divers * | | LE | | LF | | LG | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | | LH | 227 400 | LI | | LJ | 335 779 |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | | LK | | LL | | LM | |
| CORPORELLES | TOTAL III | | | LN | 5 904 088 | LO | | LP | 1 120 626 |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | 8G | | 8M | | 8T | |
| FINANCIÈRES | Autres participations | | | 8U | 7 601 216 | 8V | | 8W | 491 620 |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | | | 1P | 936 468 | 1R | | 1S | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | | | 1T | 359 734 | 1U | | 1V | 12 282 |
| FINANCIÈRES | TOTAL IV | | | LQ | 8 897 419 | LR | | LS | 503 902 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | ØG | 15 145 981 | ØH | | ØJ | 1 624 528 |

| CADRE B IMMOBILISATIONS | | | Diminutions: par virement de poste à poste 1 | | Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3 | | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | | IN | | CØ | | DØ | 301 840 | D7 | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | | IO | | LV | 10 805 | LW | 31 828 | 1X | |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | | LX | 15 932 | LY | | LZ | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol propre | IQ | | MA | | MB | | MC | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol d'autrui | IR | | MD | | ME | | MF | |
| CORPORELLES | Constructions | Inst. gales, agencts et am. des constructions | IS | | MG | | MH | | MI | |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | | MJ | 365 566 | MK | 3 217 388 | ML | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agencts, aménagements divers | IU | | MM | 172 610 | MN | 1 648 991 | MO | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de transport | IV | | MP | 22 120 | MQ | 371 829 | MR | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | | MS | 79 918 | MT | 567 183 | MU | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Emballages récupérables et divers * | IX | | MV | | MW | | MX | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | MY | | MZ | | NA | 563 179 | NB | |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | NC | | ND | | NE | | NF | |
| CORPORELLES | TOTAL III | | IY | | NG | 656 146 | NH | 6 368 569 | NI | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | ØU | | M7 | | ØW | |
| FINANCIÈRES | Autres participations | | IØ | | ØX | | ØY | 8 092 837 | ØZ | |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | | I1 | | 2B | 2 116 | 2C | 934 353 | 2D | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | 2E | | 2F | 372 016 | 2G | |
| FINANCIÈRES | TOTAL IV | | I3 | | NJ | 2 116 | NK | 9 399 206 | 2H | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | I4 | | ØK | 669 067 | ØL | 16 101 443 | ØM | |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

5 bis

# TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2023

Exercice N clos le 31122022

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 *bis* J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS CAUFFRIDIS Néant [X] *

## CADRE A

| | Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1) | | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement | | | Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Au cours de l'exercice | | Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) | |
| | Augmentation du montant brut des immobilisations | Augmentation du montant des amortissements | Montant des suppléments d'amortissement (2) | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| 2 Fonds commercial | | | | | | |
| 3 Terrains | | | | | | |
| 4 Constructions | | | | | | |
| 5 Installations techniques mat. et out. industriels | | | | | | |
| 6 Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| 7 Immobilisations en cours | | | | | | |
| 8 Participations | | | | | | |
| 9 Autres titres immobilisés | | | | | | |
| 10 TOTAUX | | | | | | |

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238*bis* J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

## CADRE B

**DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

| | | |
|---|---|---|
| 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | | |
| 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE | - | |
| 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE | = | |

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑥

# AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 SD 2023

Désignation de l'entreprise : SAS CAUFFRIDIS — Néant ☐ *

## CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développements | | CY | 301 840 | EL | | EM | | EN | 301 840 |
| Fonds commercial | | RE | | RF | | RI | | RJ | |
| Autres immobilisations incorporelles | | PE | 42 138 | PF | 495 | PG | 10 805 | PH | 31 827 |
| TOTAL I | | RK | 343 978 | RM | 495 | RN | 10 805 | RO | 333 667 |
| Terrains | | PI | 15 932 | PJ | | PK | 15 932 | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | 976 479 | QA | 343 420 | QB | 339 793 | QC | 980 106 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | 903 029 | QE | 175 780 | QF | 198 592 | QG | 880 217 |
| | Matériel de transport | QH | 23 476 | QI | 21 232 | QJ | 22 120 | QK | 22 588 |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 194 022 | QM | 70 026 | QN | 79 696 | QO | 184 351 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL II | | QU | 2 112 937 | QV | 610 458 | QW | 656 133 | QX | 2 067 262 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II) | | ØN | 2 456 915 | ØP | 610 953 | ØQ | 666 938 | ØR | 2 400 929 |

## CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS | | | | | | REPRISES | | | | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | Colonne 2 Mode dégressif | | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | Colonne 5 Mode dégressif | | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | | |
| Frais établissements | | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Fonds commercial | | RP | | RQ | | RR | | RS | | RT | | RU | | RV | |
| Autres immobilisations incorporelles | | N7 | | N8 | | P6 | | P7 | | P8 | | P9 | | Q1 | |
| TOTAL I | | RW | | RX | | RY | | RZ | | SB | | SC | | SD | |
| Terrains | | Q2 | | Q3 | | Q4 | | Q5 | | Q6 | | Q7 | | Q8 | |
| Constructions | Sur sol propre | Q9 | | R1 | | R2 | | R3 | | R4 | | R5 | | R6 | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | | R8 | | R9 | | S1 | | S2 | | S3 | | S4 | |
| | Inst. gales. agenc et am. des const. | S5 | | S6 | | S7 | | S8 | | S9 | | T1 | | T2 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | | T3 | | T4 | | T5 | | T6 | | T7 | | T8 | | T9 | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agenc am. divers | U1 | | U2 | | U3 | | U4 | | U5 | | U6 | | U7 | |
| | Matériel de transport | U8 | | U9 | | V1 | | V2 | | V3 | | V4 | | V5 | |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | | V7 | | V8 | | V9 | | W1 | | W2 | | W3 | |
| | Emballages récup. et divers | W4 | | W5 | | W6 | | W7 | | W8 | | W9 | | X1 | |
| TOTAL II | | X2 | | X3 | | X4 | | X5 | | X6 | | X7 | | X8 | |
| Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III | | NL | | | | | | NM | | | | | | NO | |
| Total général (I + II + III) | | NP | | NQ | | NR | | NS | | NT | | NU | | NV | |
| Total général non versé (NP + NQ + NR) | NW | | Total général non versé (NS + NT + NU) | NY | | Total général non versé (NW – NY) | NZ | | | | | | | | |

## CADRE C

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES* | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | | Montant net à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | ZO | | ZS | |
| Primes de remboursement des obligations | | | SP | | SR | |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

# (7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS CAUFFRIDIS — Néant ☐*

| | Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | | Montant à la fin de l'exercice 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | | TA | | TB | | TC | |
| | Provisions pour investissement (art. 237 *bis* A-II) * | 3U | | TD | | TE | | TF | |
| | Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | | TG | | TH | | TI | |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | | TM | | TN | | TO | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | | D4 | | D5 | | D6 | |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 *quinquies* H du CGI) | IJ | | IK | | IL | | IM | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | TP | | TQ | | TR | |
| | **TOTAL I** | 3Z | | TS | | TT | | TU | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 4A | 130 253 | 4B | | 4C | | 4D | 130 253 |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | | 4F | | 4G | | 4H | |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | | 4K | | 4L | | 4M | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | | 4P | | 4R | | 4S | |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | | 4U | | 4V | | 4W | |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | | 4Y | | 4Z | | 5A | |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | | 5C | | 5D | | 5E | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | | 5H | | 5J | | 5K | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | | EP | | EQ | | ER | |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | | 5S | | 5T | | 5U | |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | | 5W | | 5X | | 5Y | |
| | **TOTAL II** | 5Z | 130 253 | TV | | TW | | TX | 130 253 |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations - incorporelles | 6A | | 6B | | 6C | | 6D | |
| | sur immobilisations - corporelles | 6E | | 6F | | 6G | | 6H | |
| | sur immobilisations - titres mis en équivalence | Ø2 | | Ø3 | | Ø4 | | Ø5 | |
| | sur immobilisations - titres de participation | 9U | | 9V | | 9W | | 9X | |
| | sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)* | Ø6 | | Ø7 | | Ø8 | | Ø9 | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | | 6P | | 6R | | 6S | |
| | Sur comptes clients | 6T | 1 | 6U | | 6V | | 6W | 1 |
| | Autres provisions pour dépréciation (1)* | 6X | | 6Y | | 6Z | | 7A | |
| | **TOTAL III** | 7B | 1 | TY | | TZ | | UA | 1 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | 7C | 130 254 | UB | | UC | | UD | 130 254 |
| | Dont dotations et reprises — d'exploitation | | | UE | | UF | | | |
| | Dont dotations et reprises — financières | | | UG | | UH | | | |
| | Dont dotations et reprises — exceptionnelles | | | UJ | | UK | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

8

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N°2057-SD 2023

Désignation de l'entreprise : SAS CAUFFRIDIS — Néant ☐ *

| CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES | | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | UL | 270 017 | UM | | UN | 270 017 |
| | Prêts (1) (2) | UP | | UR | | US | |
| | Autres immobilisations financières | UT | 372 016 | UV | | UW | 372 016 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | 967 | | 967 | | |
| | Autres créances clients | UX | 121 037 | | 121 037 | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO ) | Z1 | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | 4 073 | | 4 073 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 247 663 | | 247 663 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Divers | VP | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | 761 056 | | 761 056 | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 2 038 757 | | 2 038 757 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 54 952 | | 54 952 | | |
| | TOTAUX | VT | 3 870 537 | VU | 3 228 504 | VV | 642 033 |
| RENVOIS (1) Montant des | - Prêts accordés en cours d'exercice | VD | | | | | |
| | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE | | | | | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VF | | | | | |

| CADRE B — ÉTAT DES DETTES | | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | 2 017 336 | 2 017 336 | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | 2 201 398 | 401 282 | 1 589 791 | 210 325 |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | 4 880 | 4 880 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 3 448 570 | 3 448 570 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 295 687 | 295 687 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 693 303 | 693 303 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 98 171 | 98 171 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 14 706 | 14 706 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | 102 462 | 102 462 | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 161 015 | 161 015 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 568 390 | 568 390 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | |
| TOTAUX | | VY | 9 605 919 | VZ 7 805 803 | 1 589 791 | 210 325 |
| RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | VJ | 1 026 059 | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | VK | 489 091 | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 | | |

SAGE Experts-comptables janvier 2023

**"CAUFFRIDIS"**

Société par Actions Simplifiée au capital de €.370.643
Siège social : 45 rue du 1er Septembre
60290 CAUFFRY

526 820 493 RCS BEAUVAIS

**PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022 ET RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU JEUDI 15 JUIN 2023**

## TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à €.714.348,89, à la réserve facultative.

En conséquence :

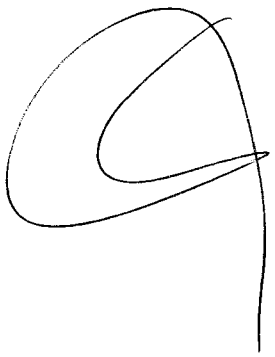
- la réserve légale reste fixée à €.37.064,30, soit 10% du capital social,
- la réserve indisponible reste fixée à €.1.173,53,
- la prime d'émission reste fixée à €.6.759.312,
- la réserve facultative est portée de €.5.378.880,30 à €.6.093.229,19.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué aux associés au cours des trois derniers exercices.

*Ont voté pour : 4.067 voix et 8 associés*
*Ont voté contre : 0 voix et 0 associé*
*Se sont abstenus : 6 voix et 1 associé*

Cette résolution est adoptée à la majorité des actions composant le capital social et à la majorité en nombre des associés.

***CERTIFIE CONFORME***



7

# SAS CAUFFRIDIS

Société par actions simplifiée au capital de 370 643 euros

**45 Rue du 1er Septembre**

**60290 CAUFFRY**

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

A l'Assemblée générale de la société SAS CAUFFRIDIS,

## 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 SAS CAUFFRIDIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## 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 indiqués dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

*Principes et méthodes comptables*

La note « Règles et Méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables appliquées sur la présentation d'ensemble des comptes.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes appliquées en l'espèce et décrites dans cette note de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

*Engagements financiers*

Les notes « Engagements financiers » en pages 37 et suivantes exposent les engagements financiers donnés et reçus par votre société ainsi que les dettes garanties par des suretés réelles. Nous nous sommes assurés de leur correcte évaluation.

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

**Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité Directeur 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.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

**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 des 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 Comité Directeur.

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

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

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

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

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

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

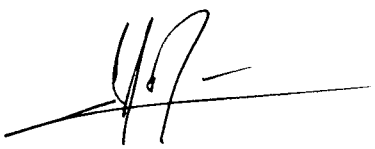
- ✓ Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels;

- ✓ 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 évènements 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 évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;

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

Fait à Alfortville, le 29 mai 2023.

**ALYSAUDIT**



Représentée par

Christophe LE DEZ

Commissaire aux comptes,

Membre de la Compagnie Régionale de Paris.

# Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| ***Actif immobilisé*** | | | | | |
| Frais d'établissement | 301 840 | 301 840 | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 31 827 | 31 827 | | 495 | - 495 |
| Fonds commercial | 1 | | 1 | 1 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 217 388 | 980 106 | 2 237 282 | 2 274 244 | - 36 962 |
| Autres immobilisations corporelles | 2 588 003 | 1 087 156 | 1 500 847 | 1 289 506 | 211 341 |
| Immobilisations en cours | 563 179 | | 563 179 | 227 400 | 335 779 |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 7 822 820 | | 7 822 820 | 7 106 468 | 716 352 |
| Créances rattachées à des participations | 270 017 | | 270 017 | 494 749 | - 224 732 |
| Autres titres immobilisés | 934 353 | | 934 353 | 936 468 | - 2 115 |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 372 016 | | 372 016 | 359 734 | 12 282 |
| **TOTAL (I)** | **16 101 443** | **2 400 929** | **13 700 514** | **12 689 066** | **1 011 448** |
| ***Actif circulant*** | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | 5 613 149 | | 5 613 149 | 4 949 014 | 664 135 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 3 224 | | 3 224 | | 3 224 |
| Clients et comptes rattachés | 122 004 | 1 | 122 003 | 140 902 | - 18 899 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | |
| . Personnel | 4 073 | | 4 073 | 8 400 | - 4 327 |
| . Organismes sociaux | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | 797 | - 797 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 247 663 | | 247 663 | 340 677 | - 93 014 |
| . Autres | 2 799 813 | | 2 799 813 | 3 364 290 | - 564 477 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 474 458 | | 474 458 | 999 449 | - 524 991 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 54 952 | | 54 952 | 53 358 | 1 594 |
| **TOTAL (II)** | **9 319 335** | **1** | **9 319 334** | **9 856 887** | **- 537 553** |

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | |
| **TOTAL ACTIF (0 à V)** | **25 420 778** | **2 400 930** | **23 019 848** | **22 545 952** | **473 896** |

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|
| ***Capitaux Propres*** | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 370 643) | 370 643 | 370 643 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 6 759 312 | 6 759 312 | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 37 064 | 37 019 | 45 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | 1 174 | 1 174 | |
| Autres réserves | 5 378 880 | 4 855 480 | 523 400 |
| Report à nouveau | | | |
| Résultat de l'exercice | 714 349 | 523 445 | 190 904 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| **TOTAL (I)** | **13 261 422** | **12 547 073** | **714 349** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **TOTAL (II)** | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | |
| Provisions pour risques | 130 253 | 130 253 | |
| Provisions pour charges | | | |
| **TOTAL (III)** | **130 253** | **130 253** | |
| ***Emprunts et dettes*** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 2 201 398 | 1 664 430 | 536 968 |
| . Découverts, concours bancaires | 2 017 336 | 2 022 002 | - 4 666 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | 4 880 | 4 880 | |
| . Associés | 161 015 | 293 767 | - 132 752 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 22 255 | 10 994 | 11 261 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 448 570 | 3 516 713 | - 68 143 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 295 687 | 486 632 | - 190 945 |
| . Organismes sociaux | 693 303 | 637 935 | 55 368 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 98 171 | 100 028 | - 1 857 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 14 706 | 91 322 | - 76 616 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 102 462 | 683 814 | - 581 352 |
| Autres dettes | 568 390 | 356 111 | 212 279 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **TOTAL (IV)** | **9 628 173** | **9 868 627** | **- 240 454** |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | **23 019 848** | **22 545 952** | **473 896** |

# Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | 48 260 156 | | 48 260 156 | 44 804 602 | 3 455 554 | 7,71 |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 1 884 865 | | 1 884 865 | 1 345 982 | 538 883 | 40,04 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **50 145 021** | | **50 145 021** | **46 150 584** | **3 994 437** | **8,66** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 144 652 | 164 753 | - 20 101 | -12,20 |
| Autres produits | | | 7 155 | 9 225 | - 2 070 | -22,44 |
| **Total des produits d'exploitation (I)** | | | **50 296 829** | **46 324 562** | **3 972 267** | **8,57** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 39 182 705 | 35 492 357 | 3 690 348 | 10,40 |
| Variation de stock (marchandises) | | | -664 135 | -323 834 | - 340 301 | 105,09 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 218 559 | 158 745 | 59 814 | 37,68 |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 5 487 879 | 4 518 608 | 969 271 | 21,45 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 640 654 | 623 290 | 17 364 | 2,79 |
| Salaires et traitements | | | 3 591 489 | 3 360 110 | 231 379 | 6,89 |
| Charges sociales | | | 980 093 | 921 263 | 58 830 | 6,39 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 610 953 | 566 935 | 44 018 | 7,76 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 13 743 | 57 965 | - 44 222 | -76,29 |
| **Total des charges d'exploitation (II)** | | | **50 061 940** | **45 375 440** | **4 686 500** | **10,33** |
| **RESULTAT EXPLOITATION (I-II)** | | | **234 889** | **949 122** | **- 714 233** | **-75,25** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | 24 757 | - 24 757 | -100 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | 30 293 | - 30 293 | -100 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | 1 430 | - 1 430 | -100 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 7 832 | 23 615 | - 15 783 | -66,83 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | | | **7 832** | **55 338** | **- 47 506** | **-85,85** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 42 775 | 22 856 | 19 919 | 87,15 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | | | **42 775** | **22 856** | **19 919** | **87,15** |

| | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **-34 943** | **32 482** | **- 67 425** | **-207,58** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **199 945** | **1 006 361** | **- 806 416** | **-80,13** |

# Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 19 011 | 10 271 | 8 740 | 85,09 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 1 099 950 | | 1 099 950 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | 1 907 | - 1 907 | -100 |
| **Total des produits exceptionnels (VII)** | **1 118 961** | **12 178** | **1 106 783** | **N/S** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 82 237 | 135 346 | - 53 109 | -39,24 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 396 779 | | 396 779 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| **Total des charges exceptionnelles (VIII)** | **479 016** | **135 346** | **343 670** | **253,92** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **639 945** | **-123 168** | **763 113** | **619,57** |
| Participation des salariés (IX) | | 70 214 | - 70 214 | -100 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 125 541 | 289 534 | - 163 993 | -56,64 |
| **Total des Produits (I+III+V+VII)** | **51 423 621** | **46 416 835** | **5 006 786** | **10,79** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **50 709 272** | **45 893 390** | **4 815 882** | **10,49** |
| **RESULTAT NET** | **714 349** | **523 445** | **190 904** | **36,47** |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

# Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 23 019 847,73 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 714 348,89 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

# SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

## Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

***Immobilisations incorporelles et corporelles***

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|---|---|
| Logiciels informatiques | **de 01 à 03 ans** |
| Brevets | **07 ans** |
| Agencements, aménagements des terrains | **de 06 à 10 ans** |
| Constructions | **de 10 à 20 ans** |
| Agencement des constructions | **12 ans** |
| Matériel et outillage industriels | **05 ans** |
| Agencements, aménagements, installations | **de 06 à 10 ans** |
| Matériel de transport | **04 ans** |
| Matériel de bureau et informatique | **de 03 à 10 ans** |
| Mobilier | **de 05 à 10 ans** |

***Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

***Stocks***

Les stocks sont valorisés au dernier prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliquées sur et hors factures.

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

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

***Créances et dettes***

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

## Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d établissement des comptes annuels.

## Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La SCI Fralu à été absorbée par la SCI 1ER SEPTEMBRE lors d'une opération de fusion au cours de l'exercice. Cette opération à dégagé une plus value de 703 171 euros

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | 301 840 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 42 633 | | |
| Terrains | 15 932 | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 3 250 724 | | 332 230 |
| Autres installations, agencements, aménagements | 1 821 601 | | |
| Matériel de transport | 42 628 | | 351 320 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 545 803 | | 101 297 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 227 400 | | 335 779 |
| Avances et acomptes | | | |
| **TOTAL** | **5 904 088** | | **1 120 626** |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | 7 601 216 | | 491 620 |
| Autres titres immobilisés | 936 468 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 359 734 | | 12 282 |
| **TOTAL** | **8 897 419** | | **503 902** |
| **TOTAL GENERAL** | **15 145 981** | | **1 624 528** |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | 301 840 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 10 805 | 31 828 | |
| Terrains | | 15 932 | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | 365 566 | 3 217 388 | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | 172 610 | 1 648 991 | |
| Matériel de transport | | 22 120 | 371 829 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 79 918 | 567 183 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 563 179 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL** | | **656 146** | **6 368 569** | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 8 092 837 | |
| Autres titres immobilisés | | 2 116 | 934 353 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 372 016 | |
| **TOTAL** | | **2 116** | **9 399 206** | |
| **TOTAL GENERAL** | | **669 067** | **16 101 443** | |

# Etat des amortissements

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | 301 840 | | | 301 840 |
| Autres immobilisations incorporelles | 42 138 | 495 | 10 805 | 31 827 |
| Terrains | 15 932 | | 15 932 | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 976 479 | 343 420 | 339 793 | 980 106 |
| Installations générales, agencements divers | 903 029 | 175 780 | 198 592 | 880 217 |
| Matériel de transport | 23 476 | 21 232 | 22 120 | 22 588 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 194 022 | 70 026 | 79 696 | 184 351 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL** | **2 112 937** | **610 458** | **656 133** | **2 067 262** |
| **TOTAL GENERAL** | **2 456 915** | **610 953** | **666 938** | **2 400 929** |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 495 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 343 420 | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 175 780 | | | | |
| Matériel de transport | 21 232 | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 70 026 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| **TOTAL** | **610 458** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **610 953** | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

## Etat des provisions

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Pour reconstitution gisements<br>Pour investissement<br>Pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92<br>Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92<br>Pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL Provisions réglementées** | | | | |
| Pour litiges<br>Pour garanties données clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour charges sur congés payés<br>Autres provisions | 130 253 | | | 130 253 |
| **TOTAL Provisions** | **130 253** | | | **130 253** |
| Sur immobilisations incorporelles<br>Sur immobilisations corporelles<br>Sur titres mis en équivalence<br>Sur titres de participation<br>Sur autres immobilisations financières<br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres dépréciations | 1 | | | 1 |
| **TOTAL Dépréciations** | **1** | | | **1** |
| **TOTAL GENERAL** | **130 254** | | | **130 254** |
| Dont dotations et reprises :<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | 270 017 | | 270 017 |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 372 016 | | 372 016 |
| Clients douteux ou litigieux | 967 | 967 | |
| Autres créances clients | 121 037 | 121 037 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 4 073 | 4 073 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A | 247 663 | 247 663 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | 761 056 | 761 056 | |
| Débiteurs divers | 2 038 757 | 2 038 757 | |
| Charges constatées d'avance | 54 952 | 54 952 | |
| **TOTAL GENERAL** | **3 870 537** | **3 228 504** | **642 033** |

| | |
|---|---|
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | |
| Prêts et avances consentis aux associés | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | 2 017 336 | 2 017 336 | | |
| - plus d'un an | 2 201 398 | 401 282 | 1 589 791 | 210 325 |
| Emprunts et dettes financières divers | 4 880 | 4 880 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 448 570 | 3 448 570 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 295 687 | 295 687 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 693 303 | 693 303 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | 98 171 | 98 171 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 14 706 | 14 706 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 102 462 | 102 462 | | |
| Groupe et associés | 161 015 | 161 015 | | |
| Autres dettes | 568 390 | 568 390 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **9 605 919** | **7 805 803** | **1 589 791** | **210 325** |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 026 059 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 489 091 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | |

## Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| **CREANCES** | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : ) | 1 468 775 |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | |
| **DISPONIBILITES** | |
| **TOTAL** | **1 468 775** |

## Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 17 336 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 372 496 |
| Dettes fiscales et sociales | 635 271 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : ) | |
| **TOTAL** | **1 025 103** |

## Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | 54 952 | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | **54 952** | |

Commentaires :

## Composition du capital social

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 4 073 | 91,00 |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 4 073 | 91,00 |

## Ventilation du chiffre d'affaires net

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | 48 260 156 |
| Ventes de produits finis | |
| Prestations de services | 1 884 865 |
| **TOTAL** | **50 145 021** |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|---|---|
| France | 50 145 021 |
| Etranger | |
| **TOTAL** | **50 145 021** |

**Engagements financiers**

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| selon détail joint | |
| **TOTAL** | |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées<br>Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

| Engagements reçus | Montant |
|---|---|
| | |
| **TOTAL** | |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées<br>Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

SAS CAUFFRIDIS

**Engagements donnés n°1**

| | **En €** |
|---|---|
| Caution solidaire donnée à BOBIGNY EXPLOITATION en garantie d'un crédit de trésorerie de 3 000 000 € consenti par EDEL et ce à hauteur de | 97 500 |
| Caution solidaire donnée à BOBIGNY EXPLOITATION en garantie d'un emprunt de 2 100 000 € consenti par OSEO et ce à hauteur de 8% de l'emprunt, soit | 168 000 |
| Caution solidaire donnée à BOBIGNY EXPLOITATION en garantie d'un emprunt de 2 100 000 € consenti par BRED et ce à hauteur de 8% de l'emprunt, soit | 168 000 |
| Caution solidaire donnée à BOBIGNY EXPLOITATION en garantie d'un emprunt de 2 000 000 € consenti par le CREDIT COOPERATIF et ce à hauteur de | 160 000 |
| Caution solidaire donnée à CREVECOEURDIS en garantie d'un emprunt de 800 000 € consenti par ARKEA, à hauteur de 11%. Capital restant du au 31/12/22: 240 804 € | 26 488 |
| Caution solidaire donnée à CREVECOEURDIS en garantie d'un emprunt de 800 000 € consenti par BPI et ce à hauteur de 11%. Capital restant du au 31/12/22: 301 704 € | 33 187 |
| Caution solidaire donnée à CREVECOEURDIS en garantie d'un contrat de crédit-bail immobilier d'un montant de 6 458 751 € consenti par BPI et ARKEA et ce à hauteur de | 730 000 |
| Caution solidaire donnée à CREVECOEURDIS en garantie d'un crédit de trésorerie d'un montant de 2 000 000 € consenti par EDEL et ce à hauteur de | 950 000 |
| **TOTAL** | **2 333 175** |

SAS CAUFFRIDIS

**Engagements donnés n°2**

| | En € |
|---|---|
| | **2 333 175** |
| Caution solidaire donnée à LACDIS en garantie d'emprunts de 7 700 000 € consentis par le CREDIT COOPERATIF et ce à hauteur de: | 699 300 |
| Caution solidaire donnée à EPINAY EXPLOITATION en garantie d'emprunts de 6 131 000 € l'en cours consentis par le CREDIT COOPERATIF et la BECM et ce à hauteur de 12,50 %: | 862 461 |
| Caution solidaire donnée à EPINAY EXPLOITATION en garantie d'un crédit de trésorerie d'un montant de 1 000 000 € consenti par EDEL et ce à hauteur de | 125 000 |
| Caution solidaire donnée à FINANCIERE AVJ en garantie d'un emprunt de 8 000 000 € consenti par la SOCIETE GENERALE et ce à hauteur de 7%. Capital restant du au 31/12/22: 2 749 992 € | 192 499 |
| Caution solidaire donnée à FINANCIERE AVJ en garantie d'un emprunt de 4 000 000 € consenti par OSEO et ce à hauteur de 7%. Capital restant du au 31/12/22: 1 555 090 € | 108 856 |
| Caution solidaire donnée à FINANCIERE AVJ en garantie d'un emprunt de 4 000 000 € consenti par le CREDIT COOPERATIF et ce à hauteur de 7%. Capital restant du au 31/12/22: 1 581 165 € | 110 682 |
| Caution solidaire donnée à LE BREUIL DISTRIBUTION en garantie d'un emprunt de 1 666 667 € consenti par OSEO et ce à hauteur de 3,25% du montant de l'emprunt, soit | 54 167 |
| Caution solidaire donnée à LE BREUIL INVEST en garantie d'un emprunt de 6 000 000 € consenti par le CREDIT AGRICOLE, OSEO, la BCME et la CAISSE d'EPARGNE et ce à hauteur de 7%. Capital restant du: 2 130 062 € | 149 104 |
| **TOTAL** | **4 635 244** |

SAS CAUFFRIDIS

**Engagements donnés n°3**

| | En € |
|---|---|
| | **4 635 244** |
| Caution solidaire donnée à LE BREUIL INVEST en faveur d'EDEL | 54 000 |
| Caution solidaire donnée à LE BREUIL DISTRIBUTION en garantie d'un emprunt de 1 666 667 € consenti par CREDIT COOPERATIF et ce à hauteur de 6,50% du montant de l'emprunt, soit | 108 355 |
| Caution solidaire donnée à LE BREUIL DISTRIBUTION en garantie d'un contrat de crédit-bail immobilier de 20 000 000 € consenti par OSEO et ce à hauteur de 6,50 % | 1 500 000 |
| Caution solidaire donnée à FINANCIERE TRIDIS en garantie d'un emprunt de 7 000 000 € consenti par la BECM et ce à hauteur de 10% du montant de l'emprunt, soit | 700 000 |
| Caution solidaire donnée à FINANCIERE TRIDIS en garantie d'un emprunt de 7 000 000 € consenti par CREDIT AGRICOLE à hauteur de 10%. Capital restant du au 31/12/22: 1 710 835 € | 171 083 |
| Caution solidaire donnée à FINANCIERE TRIDIS en garantie d'un emprunt de 7 000 000 € consenti par BPI et ce à hauteur de 10%. Capital restant du au 31/12/22: 1 761 195 € | 176 119 |
| Caution solidaire donnée à TRIDIS en garantie d'un emprunt de 1 100 000 € consenti par le CREDIT AGRICOLE et ce à hauteur de 10%. Capital restant du au 31/12/22: 471 625 € | 47 162 |
| Caution solidaire donnée à TRIDIS en garantie d'un emprunt de 1 100 000 € consenti par la BECM et ce à hauteur de 10%. Capital restant du au 31/12/22: 458 635 € | 45 863 |
| Caution solidaire donnée à TRIDIS en garantie d'un emprunt de 700 000 € consenti par le BECM et ce à hauteur de 10%. Capital restant du au 31/12/22: 44 057 € | 4 406 |
| Nantissement du fonds de commerce en garantie du remboursement d'un emprunt de 1 000 000 € consenti par la BECM. Capital restant du au 31/12/22: 71 999 € | 71 999 |
| Nantissement du fonds de commerce en garantie du remboursement d'un emprunt de 1 850 000 € consenti par la BECM. Capital restant du au 31/12/22: 154 185 € | 154 185 |
| **TOTAL** | **7 668 416** |

**Accroissements et allègements de la dette future d'impôts**

| Accroissements de la dette future d'impôts | Montant |
|---|---|
| ACCROISSEMENTS | |
| Provisions règlementées : | |
| Autres : | |
| **TOTAL** | |
| Allègements de la dette future d'impôts | |
| TASCOM | 213 571 |
| C3S | 49 601 |
| EFFORT CONSTRUCTION | 2 318 |
| Autres : | |
| **TOTAL** | **265 490** |
| Nature des différences temporaires | |
| Amortissements réputés différés | |
| Déficits reportables | |
| Moins-values à long terme | |

**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes<br>- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | 18 492 |
| **TOTAL** | **18 492** |

**Effectif moyen**

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Cadres | 7 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 19 | |
| Employés | 118 | |
| Ouvriers | | |
| **TOTAL** | **144** | |

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | | |
| Compléments de retraite pour personnel en activité | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité | | | 238 567 |
| **TOTAL** | | | **238 567** |

Commentaires :

**Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société**

SAS CAUFFRIDIS EXPANSION
45 RUE DU 1ER SEPTEMBRE
60290 CAUFFRY

## Résultats des 5 derniers exercices

| Nature des Indications / Périodes | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Durée de l'exercice | 12 mois | 12 mois | 12 mois | 12 mois | 12 mois |
| **I - Situation financière en fin d'exercice** | | | | | |
| *a ) Capital social* | 370 643 | 370 643 | 227 500 | 227 500 | 227 500 |
| *b ) Nombre d'actions émises* | 4 073 | 4 073 | 2 500 | 2 500 | 2 500 |
| *c ) Nombre d'obligations convertibles en actions* | | | | | |
| **II - Résultat global des opérations effectives** | | | | | |
| *a ) Chiffre d'affaires hors taxes* | 50 145 021 | 46 150 584 | 42 973 015 | 39 917 081 | 40 761 886 |
| *b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions* | 1 450 842 | 1 331 269 | 976 685 | 530 485 | 326 956 |
| *c ) Impôt sur les bénéfices* | 125 541 | 289 534 | 124 126 | 86 686 | -3 600 |
| *d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions* | 1 325 301 | 1 041 735 | 852 559 | 443 799 | 330 556 |
| *e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions* | 714 349 | 523 445 | 382 722 | 202 665 | 104 437 |
| *f ) Montants des bénéfices distribués* | | | | | |
| *g ) Participation des salariés* | | 70 214 | 40 821 | 15 140 | |
| **III - Résultat des opérations réduit à une seule action** | | | | | |
| *a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements* | 325 | 256 | 341 | 178 | 132 |
| *b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions* | 175 | 129 | 153 | 81 | 42 |
| *c ) Dividende versé à chaque action* | | | | | |
| **IV - Personnel :** | | | | | |
| *a ) Nombre de salariés* | 144 | 137 | 134 | 129 | 136 |
| *b ) Montant de la masse salariale* | 3 591 489 | 3 360 110 | 3 300 351 | 2 963 036 | 2 999 226 |
| *c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux* | 980 093 | 921 263 | 939 446 | 939 944 | 887 830 |

## Tableau des filiales et participations

| Filiales et participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations** | | | | | | | | | | |
| *- Filiales (plus de 50% du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| SCI 1ER SEPTEMBRE | 11 360 | 1 098 240 | 99,83 | 7 825 323 | 7 825 323 | | | 50 145 021 | 349 319 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| *Participations (10 à 50 % du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| **B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations** | | | | | | | | | | |
| *- Filiales non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |
| *- Participations non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |

***Observations complémentaires***