

RCS : EVRY Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 04178 Numéro SIREN : 803 906 122 Nom ou dénomination : PAPOLI
--

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2023 sous le numéro de dépôt 9684

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY	
	Le : 28 JUL. 2023
	Numéro: 9684

PAPOLI

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 24 Boulevard Georges Michel,
91100 CORBEIL ESSONNES
803 906 122 RCS EVRY

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 JUILLET 2023**

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 2.266.567 Euros au compte « Report à Nouveau ».

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 10 juillet 2023

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

Certifié conforme
Le Président



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 105	2 105		
Fonds commercial	2 950 000	2 950 000		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 478 655	1 163 212	315 443	459 532
Installations tech., matériels et outillages industriels	1 414 945	1 349 762	65 184	97 784
Autres immobilisations corporelles	1 393 757	1 113 932	279 825	417 485
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	7 239 462	6 579 010	660 452	974 801
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	30		30	20
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 146 441		1 146 441	1 129 463
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	92 847	1 457	91 390	107 615
Autres	853 803	5 018	848 785	600 166
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	66 943		66 943	28 521
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	750 791		750 791	743 745
Charges constatées d'avance	91 325		91 325	94 182
TOTAL (II)	3 002 180	6 475	2 995 705	2 703 713
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	10 241 642	6 585 485	3 656 157	3 678 513

Comptes certifiés sincères et véridiques

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 1 000	1 000	1 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-6 153 724	-4 426 429
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 266 567	-1 727 295
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-8 419 291	-6 152 724
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	50 000	50 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	50 000	50 000
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 478	3 181
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	72	249
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 427 611	9 293 627
Dettes fiscales et sociales	430 286	378 297
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 738	60 946
Autres dettes	102 264	44 937
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	12 025 448	9 781 237
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	3 656 157	3 678 513
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Le bilan est annexé aux comptes annuels

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	16 862 575		16 862 575	18 091 253
Production vendue de biens	-1 488 505		-1 488 505	-1 620 012
Production vendue de services	196 910		196 910	220 617
Chiffre d'affaires Net	15 570 981		15 570 981	16 691 858
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			65 555	6 139
Autres produits			5 530	2 244
TOTAL (I)			15 642 066	16 700 241
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12 874 438	13 267 721
Variation de stocks (marchandises)			-16 977	105 374
Achats de matières premières et autres approvisionnements			29 191	30 934
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-10	4 997
Autres achats et charges externes *			2 012 618	2 124 144
Impôts, taxes et versements assimilés			159 567	169 642
Salaires et traitements			1 601 388	1 568 811
Charges sociales			422 783	419 557
Dotations aux amortissements sur immobilisations			323 848	360 893
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 428	5 228
TOTAL (II)			17 412 275	18 057 301
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-1 770 208	-1 357 059
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 765	806
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			3 765	806
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			488 304	418 464
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			488 304	418 464
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-484 539	-417 657
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-2 254 747	-1 774 717

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	15 537	72 948
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	15 537	72 948
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	27 357	25 527
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	27 357	25 527
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-11 820	47 422
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	15 661 368	16 773 996
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	17 927 935	18 501 291
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-2 266 567	-1 727 295
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		470
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	9 221	854
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 3 656 157 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -2 266 567 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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.

Depuis le 1er janvier 2015, la société a opté pour le régime d'intégration fiscale avec comme pour société tête de groupe, la SOCIETE CIVILE DES MOUSQUETAIRES.

En vertu de la convention d'intégration fiscale signée, la société comptabilise sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale, mais la seule redevable de l'impôt est la société tête de groupe.

La société filiale versera à la société Mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du Groupe Intégré et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat comme si elle était imposée séparément.

Les économies d'impôt sont comptabilisées dans la société mère et sont appréhendées par celle-ci de façon provisoire pour celles imputables aux déficits de la fille. Les autres sont définitivement acquises par la société mère.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|-------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 7 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 ans, |
| • Matériel informatique | 3 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.77 %..

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 050 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	7	7
Employés	53	53
Ouvriers		
TOTAL	60	60

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	10.00000	1 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	100	10.00000	1 000

Commentaire

ENGAGEMENTS DONNES :

Commentaire

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	.

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 952 105		
TOTAL	2 952 105		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	1 478 655		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 409 945		5 000
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 365 158		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	24 099		4 500
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 277 857		9 500
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	7 229 962		9 500
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 952 105	
TOTAL		2 952 105	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		1 478 655	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		1 414 945	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		1 365 158	
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier		28 599	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		4 287 357	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL		7 239 462	

Situations et mouvements de l'exercice						
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et développement						
Fonds commercial						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 105				2 105
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 105				2 105
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		1 019 123	144 089			1 163 212
Installations techniques, matériel et outillage industriel		1 312 162	37 600			1 349 762
Installations générales, agencements et aménagements divers		948 418	140 451			1 088 869
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		23 354	1 709			25 063
Emballages récupérables et divers						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 303 057	323 849			3 626 905
	TOTAL GÉNÉRAL	3 305 162	323 849			3 629 010
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	exceptionnel	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
Commentaires : néant						

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	50 000				50 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II 50 000 50 000					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	2 950 000				2 950 000
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 457				1 457
Autres provisions pour dépréciation	5 018				5 018
TOTAL III 2 956 475 2 956 475					
TOTAL GENERAL (I+II+III) 3 006 475 3 006 475					
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 626	2 626	
Autres créances clients	90 222	90 222	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	23 502	23 502	
Taxe sur la valeur ajoutée	215 933	215 933	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	132 239	132 239	
Groupe et associés (2)	96 120	96 120	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	386 008	386 008	
Charges constatées d'avance	91 325	91 325	
TOTAL	1 037 975	1 037 975	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	21 830	21 830		
- à plus d'1 an à l'origine	1 648	1 648		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 427 611	11 427 611		
Personnel et comptes rattachés	176 649	176 649		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 935	179 935		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	33 776	33 776		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	39 925	39 925		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 738	41 738		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	102 264	102 264		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	12 025 377	12 025 377		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		39 963.98
Autres créances	269 967.72	243 690.06
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		192.62
TOTAL	269 967.72	283 846.66

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		39 963.98
41800000 FACT.A ETABLIR CLIENTS TTC		39 963.98
Autres créances	269 967.72	243 690.06
40981000 RRRO A RECEVOIR TTC	137 728.72	128 787.06
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	132 239.00	114 903.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		192.62
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		192.62
TOTAL	269 967.72	283 846.66

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 180.90
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 628.96	63 845.08
Dettes fiscales et sociales	278 195.79	281 494.03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 596.40	30 596.40
TOTAL	370 421.15	379 116.41

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 180.90
51860000 INTERETS COURUS A PAYER		3 180.90
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 628.96	63 845.08
40815000 FACT.A REC. TTC FOURN FRAIS G.	61 628.96	63 845.08
Dettes fiscales et sociales	278 195.79	281 494.03
42820000 DETTE PROV. POUR CONGES PAYES	152 688.41	157 730.21
42861000 DETTE PROV. PRIME FIN D'EXER.		6 415.46
42866000 DETTE PROV. R.T.T.	20 530.13	13 361.52
43820000 CHARGES SOC./CONGES A PAYER	50 775.35	47 070.06
43860000 ORGAN.SOC.CHARGE A PAYER	16 397.90	16 784.78
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	37 804.00	40 132.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 596.40	30 596.40
41980000 AVOIR A ETABLIR CLIENTS T.T.C	30 596.40	30 596.40
TOTAL	370 421.15	379 116.41

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	91 325	94 182
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	91 325	94 182

PAPOLI

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 €

**Siège social : 24 Boulevard Georges Michel
91100 CORBEIL-ESSONNES**

R.C.S Evry 803 906 122

* * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

* * * *

Aux associés,

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

Indépendance

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

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux provisions pour dépréciation d'actif. Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans ces notes de l'annexe.

- La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe précise les conventions générales comptables qui ont été retenues pour l'établissement des comptes annuels. Parmi ces conventions, figure le principe de continuité de l'exploitation. Dans le cadre de nos travaux, nous nous sommes assuré que ce principe était applicable à votre société. Ainsi, malgré des capitaux propres négatifs à hauteur de 8 419 291 €, le maintien de la poursuite de l'exploitation n'est pas remis en cause en raison du soutien financier de fait de la société ITM Alimentaire.

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

Dans ce cadre, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de la dépréciation à hauteur de 100% du fonds de commerce détenu par votre société et inscrit à l'actif pour une valeur brute de 2.950.000 €. Cette décision nous apparaît justifiée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

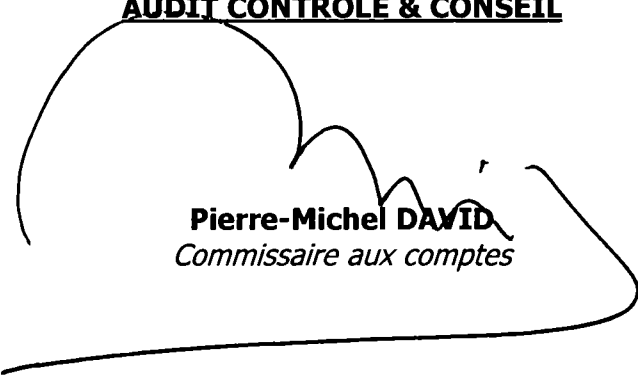
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toutes anomalies significatives. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à PARIS, le 23 juin 2023

AUDIT CONTROLE & CONSEIL



Pierre-Michel DAVID
Commissaire aux comptes

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 105	2 105		
Fonds commercial	2 950 000	2 950 000		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 478 655	1 163 212	315 443	459 532
Installations tech., matériels et outillages industriels	1 414 945	1 349 762	65 184	97 784
Autres immobilisations corporelles	1 393 757	1 113 932	279 825	417 485
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	7 239 462	6 579 010	660 452	974 801
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	30		30	20
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 146 441		1 146 441	1 129 463
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	92 847	1 457	91 390	107 615
Autres	853 803	5 018	848 785	600 166
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	66 943		66 943	28 521
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	750 791		750 791	743 745
Charges constatées d'avance	91 325		91 325	94 182
TOTAL (II)	3 002 180	6 475	2 995 705	2 703 713
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	10 241 642	6 585 485	3 656 157	3 678 513

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 1 000	1 000	1 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-6 153 724	-4 426 429
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 266 567	-1 727 295
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-8 419 291	-6 152 724
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	50 000	50 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	50 000	50 000
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 478	3 181
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	72	249
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 427 611	9 293 627
Dettes fiscales et sociales	430 286	378 297
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 738	60 946
Autres dettes	102 264	44 937
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	12 025 448	9 781 237
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	3 656 157	3 678 513
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Du 01/01/2021

Au 31/12/2021

Compte de résultat	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	16 862 575		16 862 575	18 091 253
Production vendue de biens	-1 488 505		-1 488 505	-1 620 012
Production vendue de services	196 910		196 910	220 617
Chiffre d'affaires Net	15 570 981		15 570 981	16 691 858
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			65 555	6 139
Autres produits			5 530	2 244
TOTAL (I)			15 642 066	16 700 241
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12 874 438	13 267 721
Variation de stocks (marchandises)			-16 977	105 374
Achats de matières premières et autres approvisionnements			29 191	30 934
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-10	4 997
Autres achats et charges externes *			2 012 618	2 124 144
Impôts, taxes et versements assimilés			159 567	169 642
Salaires et traitements			1 601 388	1 568 811
Charges sociales			422 783	419 557
Dotations aux amortissements sur immobilisations			323 848	360 893
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 428	5 228
TOTAL (II)			17 412 275	18 057 301
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-1 770 208	-1 357 059
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 765	806
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			3 765	806
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			488 304	418 464
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			488 304	418 464
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-484 539	-417 657
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-2 254 747	-1 774 717

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	15 537	72 948
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	15 537	72 948
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	27 357	25 527
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	27 357	25 527
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-11 820	47 422
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	15 661 368	16 773 996
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	17 927 935	18 501 291
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-2 266 567	-1 727 295
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		470
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	9 221	854
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 3 656 157 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -2 266 567 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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.

Depuis le 1er janvier 2015, la société a opté pour le régime d'intégration fiscale avec comme pour société tête de groupe, la SOCIETE CIVILE DES MOUSQUAIRES.

En vertu de la convention d'intégration fiscale signée, la société comptabilise sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale, mais la seule redevable de l'impôt est la société tête de groupe.

La société filiale versera à la société Mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du Groupe Intégré et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat comme si elle était imposée séparément.

Les économies d'impôt sont comptabilisées dans la société mère et sont appréhendées par celle-ci de façon provisoire pour celles imputables aux déficits de la fille. Les autres sont définitivement acquises par la société mère.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.



- | | |
|---|-------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 7 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 ans, |
| • Matériel informatique | 3 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.77 %..

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 050 € hors taxe.



Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	7	7
Employés	53	53
Ouvriers		
TOTAL	60	60

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	10.00000	1 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	100	10.00000	1 000

Commentaire



ENGAGEMENTS DONNES :

Commentaire

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 952 105		
TOTAL	2 952 105		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	1 478 655		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 409 945		5 000
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 365 158		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	24 099		4 500
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 277 857		9 500
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	7 229 962		9 500
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo.	Réévalu. légale ou éval.
	Virement	en fin d'exercice	par mise en équival.
	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 952 105	
TOTAL		2 952 105	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		1 478 655	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		1 414 945	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		1 365 158	
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier		28 599	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		4 287 357	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL		7 239 462	

Situations et mouvements de l'exercice

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

			TOTAL
--	--	--	-------

TOTAL

Frais d'émission d'emprunts à étaler	
Primes de remboursement des obligations	

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	50 000				50 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II 50 000 50 000					
Nature des dépréciations					
Montant au début de l'exercice Augmentations des dotations de l'exercice Diminutions reprises à la fin de l'exercice Utilisées Non-utilisées Montant à la fin de l'exercice					
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	2 950 000				2 950 000
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 457				1 457
Autres provisions pour dépréciation	5 018				5 018
TOTAL III 2 956 475 2 956 475					
TOTAL GENERAL (I+II+III) 3 006 475 3 006 475					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

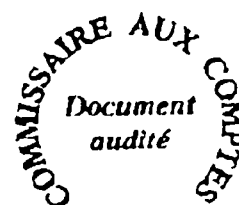
Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 626	2 626	
Autres créances clients	90 222	90 222	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	23 502	23 502	
Taxe sur la valeur ajoutée	215 933	215 933	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	132 239	132 239	
Groupe et associés (2)	96 120	96 120	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	386 008	386 008	
Charges constatées d'avance	91 325	91 325	
TOTAL	1 037 975	1 037 975	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	21 830	21 830		
- à plus d'1 an à l'origine	1 648	1 648		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 427 611	11 427 611		
Personnel et comptes rattachés	176 649	176 649		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 935	179 935		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	33 776	33 776		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	39 925	39 925		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 738	41 738		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	102 264	102 264		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	12 025 377	12 025 377		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		39 963.98
Autres créances	269 967.72	243 690.06
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		192.62
TOTAL	269 967.72	283 846.66

Détail des produits à recevoir

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		39 963.98
41800000 FACT.A ETABLIR CLIENTS TTC		39 963.98
Autres créances	269 967.72	243 690.06
40981000 RRRO A RECEVOIR TTC	137 728.72	128 787.06
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	132 239.00	114 903.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		192.62
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		192.62
TOTAL	269 967.72	283 846.66

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 180.90
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 628.96	63 845.08
Dettes fiscales et sociales	278 195.79	281 494.03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 596.40	30 596.40
TOTAL	370 421.15	379 116.41

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 180.90
51860000 INTERETS COURUS A PAYER		3 180.90
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 628.96	63 845.08
40815000 FACT.A REC. TTC FOURN FRAIS G.	61 628.96	63 845.08
Dettes fiscales et sociales	278 195.79	281 494.03
42820000 DETTE PROV. POUR CONGES PAYES	152 688.41	157 730.21
42861000 DETTE PROV. PRIME FIN D'EXER.		6 415.46
42866000 DETTE PROV. R.T.T.	20 530.13	13 361.52
43820000 CHARGES SOC./CONGES A PAYER	50 775.35	47 070.06
43860000 ORGAN.SOC.CHARGE A PAYER	16 397.90	16 784.78
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	37 804.00	40 132.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 596.40	30 596.40
41980000 AVOIR A ETABLIR CLIENTS T.T.C	30 596.40	30 596.40
TOTAL	370 421.15	379 116.41

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 18 -



Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	91 325	94 182
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	91 325	94 182