

RCS : PONTOISE

Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

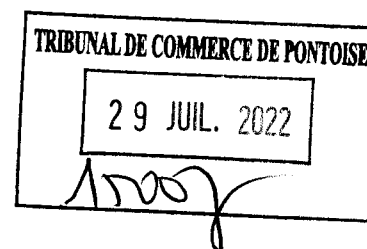
Numéro de gestion : 2013 B 00384

Numéro SIREN : 652 051 830

Nom ou dénomination : CENPAC

Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2022 sous le numéro de dépôt 15007

CENPAC SAS  
161 RUE DE LA BELLE ETOILE  
95700 ROISSY-EN-FRANCE



BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2021  
ET COMPTE DE RESULTAT

Certifié conforme :

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Marcovici".

Danièle MARCOVICI

Désignation de l'entreprise : SAS CENPAC Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 161 Rue de la belle étoile 95700 ROISSY-EN-FRANCE Durée de l'exercice précédent\* 12  
 Numéro SIRET\* 6 5 2 0 5 1 8 3 0 0 1 0 7 9 Néant \*

|  |   |   |                                 | Exercice N clos le,<br><u>31122021</u> | N-1<br><u>31122020</u>  |            |            |            |
|--|---|---|---------------------------------|--|-------------------------|------------|------------|------------|
|  |   | Brut<br>1   | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3                               | Net<br>4                |            |            |            |
| <b>Capital souscrit non appelé (I)</b> |   | <b>AA</b>   |                                 |  |                         |            |            |            |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ*</b>               | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>        | Frais d'établissement *   | <b>AB</b>                       | <b>AC</b>                              |                         |            |            |            |
|  |   | Frais de développement *  | <b>CX</b>                       | <b>CQ</b>                              |                         |            |            |            |
|  |   | Concessions, brevets et droits similaires                         | <b>AF</b>                       | <b>AG</b>                              | 2 687 957               | 2 222 599  | 465 358    | 154 232    |
|  |   | Fonds commercial (1)  | <b>AH</b>                       | <b>AI</b>                              | 17 564 692              | 9 660 580  | 7 904 111  | 8 782 346  |
|  |   | Autres immobilisations incorporelles                              | <b>AJ</b>                       | <b>AK</b>                              |                         |            |            |            |
|  |   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | <b>AL</b>                       | <b>AM</b>                              |                         |            |            |            |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>          | Terrains  | <b>AN</b>                       | <b>AO</b>                              |                         |            |            |            |
|  |   | Constructions   | <b>AP</b>                       | <b>AQ</b>                              | 126 012                 | 67 624     | 58 387     | 60 981     |
|  |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | <b>AR</b>                       | <b>AS</b>                              | 1 525 118               | 988 673    | 536 445    | 726 787    |
|  |   | Autres immobilisations corporelles                                | <b>AT</b>                       | <b>AU</b>                              | 6 581 158               | 4 517 909  | 2 063 249  | 2 057 599  |
|  |   | Immobilisations en cours  | <b>AV</b>                       | <b>AW</b>                              |                         |            |            |            |
|  |   | Avances et acomptes   | <b>AX</b>                       | <b>AY</b>                              | 361 939                 |            | 361 939    | 310 595    |
|  | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>      | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | <b>CS</b>                       | <b>CT</b>                              |                         |            |            |            |
|  |   | Autres participations   | <b>CU</b>                       | <b>CV</b>                              |                         |            |            |            |
|  |   | Créances rattachées à des participations                          | <b>BB</b>                       | <b>BC</b>                              |                         |            |            |            |
|  |   | Autres titres immobilisés   | <b>BD</b>                       | <b>BE</b>                              |                         |            |            |            |
|  |   | Prêts   | <b>BF</b>                       | <b>BG</b>                              |                         |            |            |            |
|  |   | Autres immobilisations financières*                               | <b>BH</b>                       | <b>BI</b>                              | 70 576                  | 6 400      | 64 176     | 63 928     |
| <b>TOTAL (II)</b>                      |   | <b>BJ</b>   | <b>BK</b>                       | 28 917 454                             | 17 463 786              | 11 453 668 | 12 156 471 |            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                 | <b>STOCKS *</b>                             | Matières premières, approvisionnements                            | <b>BL</b>                       | <b>BM</b>                              |                         |            |            |            |
|  |   | En cours de production de biens                                   | <b>BN</b>                       | <b>BO</b>                              |                         |            |            |            |
|  |   | En cours de production de services                                | <b>BP</b>                       | <b>BQ</b>                              |                         |            |            |            |
|  |   | Produits intermédiaires et finis                                  | <b>BR</b>                       | <b>BS</b>                              |                         |            |            |            |
|  | Marchandises                                | <b>BT</b>   | <b>BU</b>                       | 15 241 560                             | 915 548                 | 14 326 011 | 12 018 864 |            |
|  | Avances et acomptes versés sur commandes    | <b>BV</b>   | <b>BW</b>                       | 298 913                                |                         | 298 913    | 56 194     |            |
|  | <b>CRÉANCES</b>                             | Clients et comptes rattachés (3)*                                 | <b>BX</b>                       | <b>BY</b>                              | 28 567 758              | 835 648    | 27 732 110 | 23 420 327 |
|  |   | Autres créances (3)   | <b>BZ</b>                       | <b>CA</b>                              | 4 878 049               |            | 4 878 049  | 3 870 946  |
|  |   | Capital souscrit et appelé, non versé                             | <b>CB</b>                       | <b>CC</b>                              |                         |            |            |            |
|  | <b>DIVERS</b>                               | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | <b>CD</b>                       | <b>CE</b>                              |                         |            |            |            |
| Disponibilités                         |   | <b>CF</b>   | <b>CG</b>                       | 7 226 856                              |                         | 7 226 856  | 6 251 365  |            |
| <b>Comptes de régularisation</b>       | Charges constatées d'avance (3)*            | <b>CH</b>   | <b>CI</b>                       | 1 195 308                              |                         | 1 195 308  | 1 261 321  |            |
|  | <b>TOTAL (III)</b>                          | <b>CJ</b>   | <b>CK</b>                       | 57 408 447                             | 1 751 196               | 55 657 251 | 46 879 020 |            |
|  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | <b>CW</b>   |                                 |  |                         |            |            |            |
|  | Primes de remboursement des obligations (V) | <b>CM</b>   |                                 |  |                         |            |            |            |
|  | Ecarts de conversion actif* (VI)            | <b>CN</b>   |                                 |  |                         |            |            |            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>          |   | <b>CO</b>   | <b>IA</b>                       | 86 325 902                             | 19 214 983              | 67 110 919 | 59 035 492 |            |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :     |   | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |                                 | <b>CP</b>                              | (3) Part à plus d'un an |            | <b>CR</b>  |            |
| Clause de réserve de propriété :*      | Immobilisations :                           | Stocks :  |                                 | Créances :                             |                         |            |            |            |

| Désignation de l'entreprise  |  | SAS CENPAC |            | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|--|--|------------|------------|----------------------------------|--|
|  |  | Exercice N |            | Exercice N - 1                   |  |
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 13 821 892 )   | DA         | 13 821 892 | 13 821 892                       |  |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...  | DB         | 5 913 486  | 5 913 486                        |  |
|  | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )  | DC         |            |                                  |  |
|  | Réserve légale (3)   | DD         | 1 382 189  | 1 288 742                        |  |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles   | DE         | 40 830     | 40 830                           |  |
|  | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) | DF         |            |                                  |  |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG         | 6 100 948  | 7 980 851                        |  |
|  | Report à nouveau   | DH         |            |                                  |  |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>  | DI         | 5 011 501  | 2 713 543                        |  |
|  | Subventions d'investissement   | DJ         |            |                                  |  |
|  | Provisions réglementées *  | DK         | 1 872 117  | 733 368                          |  |
|  | <b>TOTAL (I)</b>   | DL         | 34 142 965 | 32 492 715                       |  |
| Autres fonds propres   | Produit des émissions de titres participatifs  | DM         |            |                                  |  |
|  | Avances conditionnées  | DN         |            |                                  |  |
|  | <b>TOTAL (II)</b>  | DO         |            |                                  |  |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques  | DP         | 45 000     | 66 000                           |  |
|  | Provisions pour charges  | DQ         | 110 250    | 78 340                           |  |
|  | <b>TOTAL (III)</b>   | DR         | 155 250    | 144 340                          |  |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles   | DS         |            |                                  |  |
|  | Autres emprunts obligataires   | DT         |            |                                  |  |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)   | DU         | 389 433    | 288 055                          |  |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV         | 1 118 799  | 195 831                          |  |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   | DW         |            |                                  |  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | DX         | 19 936 358 | 16 416 383                       |  |
|  | Dettes fiscales et sociales  | DY         | 8 144 423  | 6 559 202                        |  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  | DZ         | 136 275    | 39 524                           |  |
|  | Autres dettes  | EA         | 2 498 640  | 2 114 407                        |  |
| Compte régul.  | Produits constatés d'avance (4)  | EB         | 588 772    | 785 030                          |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | EC   | 32 812 703 | 26 398 435 |                                  |  |
| Ecarts de conversion passif*   | (V)  | ED         |            |                                  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   | EE   | 67 110 919 | 59 035 492 |                                  |  |
| RENVois  | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital   | 1B         |            |                                  |  |
|  | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)     | 1C         |            |                                  |  |
|  |  | 1D         |            |                                  |  |
|  |  | 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   | 32 102 978 | 25 686 183 |                                  |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH   | 388 777    | 288 056    |                                  |  |

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

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

| Désignation de l'entreprise : SAS CENPAC                              |   | Exercice N  |             | Exercice (N - 1) |  |         |              |             |             |
|---|---|---|-------------|------------------|--|---------|--------------|-------------|-------------|
|   |   |   |             | France           | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total   |              |             |             |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises*   | FA  | 144 775 222 | FB               | 1 291 495                                      | FC      | 146 066 717  | 124 174 965 |             |
|   | Production vendue { biens * services *  | FD  |             | FE               |  | FF      |              |             |             |
|   |   | FG  | 5 004 002   | FH               |  | FI      | 5 004 002    | 4 889 111   |             |
|   | Chiffres d'affaires nets *  | FJ  | 149 779 224 | FK               | 1 291 495                                      | FL      | 151 070 720  | 129 064 076 |             |
|   | Production stockée*   |   |             |                  |  | FM      |              |             |             |
|   | Production immobilisée*   |   |             |                  |  | FN      |              |             |             |
|   | Subventions d'exploitation  |   |             |                  |  | FO      | 6 504        |             |             |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |   |             |                  |  | FP      | 608 605      | 475 514     |             |
|   | Autres produits (1) (11)  |   |             |                  |  | FQ      | 215 851      | 7 509       |             |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>  |   |             |                  |  |         | FR           | 151 901 681 | 129 547 100 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |   |             |                  |  | FS      | 91 073 775   | 75 772 593  |             |
|   | Variation de stock (marchandises)*  |   |             |                  |  | FT      | ( 2 384 859) | ( 290 033)  |             |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |   |             |                  |  | FU      | 859 445      | 542 609     |             |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |   |             |                  |  | FV      |              |             |             |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*  |   |             |                  |  | FW      | 27 319 888   | 24 939 962  |             |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés*  |   |             |                  |  | FX      | 2 358 932    | 2 402 560   |             |
|   | Salaires et traitements*  |   |             |                  |  | FY      | 14 463 074   | 13 170 644  |             |
|   | Charges sociales (10)   |   |             |                  |  | FZ      | 7 122 365    | 6 232 227   |             |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* |             |                  |  |         | GA           | 870 421     | 796 925     |
|   |   |   |             |                  |  |         | GB           |             |             |
|   |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                   |             |                  |  |         | GC           | 163 169     | 368 391     |
|   | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |   |             |                  |  | GD      | 31 909       |             |             |
| Autres charges (12)   |   |   |             |                  | GE   | 210 772 | 106 580      |             |             |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |   |   |             |                  |  | GF      | 142 088 896  | 124 042 462 |             |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |   |   |             |                  |  | GG      | 9 812 785    | 5 504 638   |             |
| 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      | 835 911      | 639 356     |             |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |   |             |                  |  | GM      |              |             |             |
|   | Différences positives de change   |   |             |                  |  | GN      |              |             |             |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |   |             |                  |  | GO      |              |             |             |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |   |   |             |                  |  | GP      | 835 911      | 639 356     |             |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |   |             |                  |  | GQ      |              |             |             |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)  |   |             |                  |  | GR      | 126 509      | 108 356     |             |
|   | Différences négatives de change   |   |             |                  |  | GS      |              |             |             |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |   |             |                  |  | GT      |              |             |             |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |   |   |             |                  |  | GU      | 126 509      | 108 356     |             |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |   |   |             |                  |  | GV      | 709 402      | 530 999     |             |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |   |   |             |                  |  | GW      | 10 522 188   | 6 035 638   |             |

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

|  |  |  |   |                        |             |         |
|--|--|--|---|------------------------|-------------|---------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS CENPAC</b>  |  |  | Néant <input type="checkbox"/> *  |                        |             |         |
|  |  |  | <b>Exercice N</b>   | <b>Exercice N - 1</b>  |             |         |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                           |  | HA  | 41 946                 | 5 158       |         |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                         |  | HB  | 1 721                  | 74 372      |         |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges                           |  | HC  | 177 535                | 237 004     |         |
|  | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                          |  | HD  | 221 202                | 316 534     |         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                  |  | HE  | 28 987                 | 160 186     |         |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                        |  | HF  | 6 741                  | 18 750      |         |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                 |  | HG  | 2 173 518              | 1 007 832   |         |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                        |  | HH  | 2 209 247              | 1 186 769   |         |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>  |  |  | HI  | ( 1 988 044)           | ( 870 234)  |         |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise   |  | (IX)   | HJ  | 1 018 143              | 604 208     |         |
| Impôts sur les bénéfices *   |  | (X)  | HK  | 2 504 499              | 1 847 652   |         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>  |  |  | HL  | 152 958 796            | 130 502 991 |         |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>  |  |  | HM  | 147 947 295            | 127 789 447 |         |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>  |  |  | HN  | 5 011 501              | 2 713 543   |         |
| <b>RENVOIS</b>   | (1)  | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme  |   | HO                     |             |         |
|  | (2)  | Dont   |   | HY                     |             |         |
|  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>— produits de locations immobilières</li> <li>— produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)</li> </ul> |   | IG                     |             |         |
|  | (3)  | Dont   |   | HP                     |             |         |
|  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>— Crédit-bail mobilier *</li> <li>— Crédit-bail immobilier</li> </ul>   |   | HQ                     |             |         |
|  | (4)  | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)  |   | IH                     |             |         |
|  | (5)  | Dont produits concernant les entreprises liées   |   | IJ                     |             |         |
|  | (6)  | Dont intérêts concernant les entreprises liées   |   | IK                     |             |         |
|  | (6bis)   | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)   |   | HX                     |             |         |
|  | (6ter)   | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)  |   | RC                     |             |         |
|  |  | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)  |   | RD                     |             |         |
|  | (9)  | Dont transferts de charges   |   | A1                     | 283 595     | 369 761 |
|  | (10)   | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)   |   | A2                     |             |         |
|  | Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS <b>A5</b> |  |   |                        |             |         |
| (11)   | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)        |  | A3  |                        |             |         |
| (12)   | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)         |  | A4  |                        |             |         |
| (13)   | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                  | facultatives <b>A6</b>   | obligatoires <b>A9</b>  |                        |             |         |
|  |  | Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>  | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b> |                        |             |         |
| (7) joindre en annexe :<br>Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le |  |  | Exercice N  |                        |             |         |
|  |  |  | Charges exceptionnelles   | Produits exceptionnels |             |         |
| Pénalités, amendes   |  |  | 3 637   |                        |             |         |
| Autres charges exceptionnelles : litiges salariés et autres  |  |  | 25 350  |                        |             |         |
| VNC immobilisations corporelles  |  |  | 6 741   |                        |             |         |
| Dot amort excep immos incorporelles : fonds de commerce  |  |  | 878 234   |                        |             |         |
| Dot prov réglementées : provision hausse des prix  |  |  | 1 291 283   |                        |             |         |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |  |  | Exercice N  |                        |             |         |
|  |  |  | Charges antérieures   | Produits antérieurs    |             |         |
|  |  |  |   |                        |             |         |
|  |  |  |   |                        |             |         |
|  |  |  |   |                        |             |         |
|  |  |  |   |                        |             |         |

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

## **ANNEXE AU BILAN**

**Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2021**

|                 |
|-----------------|
| <b>SOMMAIRE</b> |
|-----------------|

|  | <u>Pages</u> |
|--|--------------|
| <b>I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE .....</b>  | <b>4</b>     |
| <b>II- PRINCIPES, REGLES et METHODES COMPTABLES.....</b>                                     | <b>4</b>     |
| <b>2.1 Principes, règles et méthodes de base .....</b>                                       | <b>4</b>     |
| <b>2.2 Choix effectués dans les options proposées par la législation française</b>           | <b>4</b>     |
| 2.2.1 Immobilisations incorporelles .....  | 4            |
| 2.2.2 Immobilisations corporelles.....   | 4            |
| 2.2.3 Immobilisations financières .....  | 5            |
| 2.2.4 Stocks et produits achetés .....   | 5            |
| 2.2.5 Créances .....   | 5            |
| 2.2.6 Provision pour retraites.....  | 5            |
| <b>III - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN<br/>ET AU COMPTE DE RESULTAT. ....</b> | <b>5</b>     |
| <b>3.1 Bilan actif .....</b>   | <b>5</b>     |
| 3.1.1 Immobilisations incorporelles .....  | 5            |
| 3.1.2 Immobilisations corporelles.....   | 6            |
| 3.1.3 Stocks .....   | 6            |
| 3.1.4 Clients et comptes rattachés .....   | 6            |
| 3.1.5 Autres créances .....  | 6            |
| 3.1.6 Disponibilités.....  | 6            |
| 3.1.7 Compte de régularisation actif.....  | 6            |
| <b>3.2. Bilan passif.....</b>  | <b>7</b>     |
| 3.2.1 Capitaux propres .....   | 7            |
| 3.2.2 Provisions réglementées .....  | 7            |
| 3.2.3 Provisions pour risques et charges.....  | 7            |
| 3.2.4 Dettes .....   | 8            |
| 3.2.5 Comptes de régularisation passif .....   | 8            |
| <b>3.3. Compte de résultat .....</b>   | <b>8</b>     |
| 3.3.1 Achats .....   | 8            |
| 3.3.2 Charges de personnel .....   | 9            |
| 3.3.3 Transferts de charges d'exploitation .....   | 9            |
| 3.3.4. Produits et charges exceptionnels.....  | 9            |
| <b>IV - AUTRES INFORMATIONS .....</b>  | <b>10</b>    |
| <b>4.1. Actif immobilisé .....</b>   | <b>10</b>    |
| 4.1.1 Mouvements de l'actif immobilisé .....   | 10           |
| 4.1.2 Mouvements des amortissements.....   | 11           |

|  |           |
|--|-----------|
| <b>4.2. Provisions.....</b>  | <b>12</b> |
| 4.2.1 Analyse synthétique des provisions.....  | 13        |
| <b>4.3 Autres informations expressément prescrites concernant<br/>plusieurs postes .....</b> | <b>13</b> |
| 4.3.1 Notes concernant les entreprises liées .....   | 13        |
| 4.3.2 Échéances des créances et dettes .....   | 14        |
| 4.3.3 Créances et dettes représentées par effets de commerce .....                           | 15        |
| 4.3.4 Produits à recevoir .....  | 15        |
| 4.3.5 Charges à payer .....  | 15        |
| 4.3.6 Analyse honoraires Commissaires aux Comptes.....                                       | 16        |
| 4.3.7 Ventilation de l'Impôt .....   | 16        |
| <b>4.4 Consolidation .....</b>   | <b>16</b> |
| <b>V - ENGAGEMENTS HORS BILAN .....</b>  | <b>16</b> |
| <b>VI - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES .....</b>                                   | <b>17</b> |
| <b>VII - ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL.....</b>   | <b>17</b> |
| <b>VIII - ELEMENTS POST-CLOTURE .....</b>  | <b>17</b> |

Le contenu de l'annexe est établi en conformité à la réglementation française en vigueur issue du code de commerce, du décret du 29 novembre 1983 et de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07. L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative sur la situation patrimoniale financière et sur le résultat de la société.

## **I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

- \* La situation sanitaire s'améliorant durant cette année 2021, les mesures prises ont permis un retour progressif à la normale : diminution du télétravail, réunions en présentiel, restauration collective.
- \* Nouvel accord triennal d'intéressement signé le 02/06/2021 pour les années 2021/2022/2023.
- \* Obtention du certificat AFAQ ISO 50001 suite à la mise en place du système de management de l'énergie qui couvre l'ensemble de nos sites et de nos activités : assurer le suivi des exigences légales face au durcissement de la réglementation liée à la performance énergétique, répondre aux attentes et exigences de nos clients en matière de responsabilité sociétale pour en faire un véritable avantage concurrentiel, gérer durablement nos dépenses en matière d'énergie.

## **II - PRINCIPES, REGLES et METHODES COMPTABLES**

### **2.1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES DE BASE**

Les présents comptes ont été établis conformément :

- Aux dispositions des articles L 123-12 à L 123-28 du Code de commerce
- Aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France. Le règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

### **2.2 CHOIX EFFECTUES DANS LES OPTIONS PROPOSEES PAR LA LEGISLATION FRANÇAISE**

#### **2.2.1 Immobilisations incorporelles**

Les concessions, brevets et droits similaires correspondent à des licences et des progiciels informatiques. Ils sont amortis sur leur durée d'utilisation qui s'étale de 3 à 5 ans.

Les licences et progiciels informatiques acquis au cours de l'exercice 2011 à 2016 ont fait l'objet d'amortissements dérogatoires sur une durée de 12 mois. Cette forme d'amortissement a été supprimée pour toutes les acquisitions effectuées au cours des exercices ouverts depuis le 01/01/2017.

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2011, les fonds de commerce inscrits au bilan sont amortis en exceptionnel sur une durée de 20 ans.

La société a appliqué au 1<sup>er</sup> janvier 2016 les nouvelles règles issues du règlement n°2015-06 de l'Autorité des normes comptables du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général. Ces nouvelles règles concernaient en particulier pour la société la comptabilisation et la dépréciation du fonds commercial. Elles n'ont pas eu d'incidence sur le traitement du fonds commercial dans les comptes annuels au 31 décembre 2021.

#### **2.2.2 Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Application à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2005 des durées réelles d'utilisation en substitution des valeurs d'usage.

Nous avons considéré l'amortissement linéaire comme normal pour les biens auquel il s'applique.

Les durées moyennes d'amortissements sont les suivantes :

- Constructions
  - Fondations 50 ans
  - Bardages 25 ans
  - Agencements 10 à 15 ans
- Agencements et aménagements des constructions 10 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriel :
  - Engins de manutention, machine d'impression 15 ans
  - Batteries, cylindres 5 ans
  - Tout le reste 5 ans
- Installations générales, agencements aménagements divers 10 à 15 ans
- Matériel de bureau et informatique, mobilier 3 à 5 ans

### 2.2.3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières autres que les participations sont valorisées au coût historique d'acquisition.

### 2.2.4 Stocks et produits achetés

Les stocks de marchandises, de matières premières et autres approvisionnements sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré. La valeur brute des stocks comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée pour les marchandises à faible rotation.

### 2.2.5 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée cas par cas pour les créances dont le recouvrement est incertain.

Les créances clients remises au contentieux font l'objet d'une provision sur le montant hors taxes.

### 2.2.6 Provision pour retraites

Aucune provision pour retraites n'est comptabilisée au passif du bilan.

Le montant des engagements figure au § V - Engagements financiers

## III - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT.

### 3.1 BILAN ACTIF

#### 3.1.1 Immobilisations incorporelles

##### **Concessions, brevets et droits similaires.**

Le montant des acquisitions sur l'exercice 2021 s'élève à 487k€.

Il s'agit essentiellement :

- \* Du logiciel REFLEX en version WEB pour 259 k€ (logiciel qui gère toutes les commandes à CVB)
- \* Du site WEB en version « RESPONSIVE » pour 124 k€
- \* De la nouvelle version du logiciel de recouvrement client ELOFICASH pour 15k€
- \* Suite au changement des 2 AS400 devenus obsolètes, achat des licences OS pour 32k€
- \* Du logiciel de Gestion Maintenance Assistée par Ordinateur à CVB pour 16k€
- \* De l'achat des licences TEAMS pour 20k€

##### **Fonds commercial**

Il s'agit de fonds commerciaux et de malis de fusion amortis depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2011 qui s'élèvent à 17 564 692 €.

### 3.1.2 Immobilisations corporelles

La valeur brute des immobilisations corporelles a diminué de 144 k€ dont 514 k€ d'acquisitions et 658 k€ de sorties.

La valeur nette correspondante diminue quant à elle de 187 k€.

Les mouvements et informations relatives aux immobilisations et amortissements 2021, sont mentionnés dans les tableaux 2054 et 2055 de la présente annexe aux § 4.1.1 et 4.1.2.

### 3.1.3 Stocks

Les stocks nets de marchandises augmentent de 2 307 k€, les stocks bruts de 2 385 k€.

### 3.1.4 Clients et comptes rattachés

Les créances clients et comptes rattachés enregistrent une augmentation de 4 072 k€ en valeur brute et 4 312 k€ en valeur nette. Notre DSO reste relativement stable malgré l'augmentation du chiffre d'affaires : 53.51 jours pour 2020, 54.03 jours pour 2021.

### 3.1.5 Autres créances

L'augmentation des autres créances, 1 007 K€, résulte principalement :

- \* De l'augmentation des remises et avoirs à obtenir des fournisseurs pour 795 k€
- \* De l'augmentation des créances fiscales pour 262 k€
- \* De la diminution des avoirs à obtenir IG pour 50 k€

### 3.1.6 Disponibilités

Les disponibilités, d'un montant de 7 227 k€ au 31/12/2021, enregistrent une augmentation de 975 k€.

### 3.1.7 Compte de régularisation actif

#### Charges constatées d'avance :

|   |           |
|---|-----------|
| • Charges sur achats.....                         | 0 €       |
| • Charges constatées sur achats logistiques ..... | 55 463 €  |
| • Charges sur services extérieurs .....           | 348 872 € |
| • Charges locations immobilières .....            | 647 394 € |
| • Charges locatives .....                         | 118 783 € |
| • Charges sur frais de personnel .....            | 1 417 €   |
| • Charges sur locations de véhicules .....        | 23 380 €  |

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| <b>TOTAL.....</b> | <b>1 195 309 €</b> |
|-------------------|--------------------|

Il s'agit essentiellement de factures comptabilisées alors que les livraisons ou les prestations ont un impact sur l'exercice suivant.

### 3.2 BILAN PASSIF

#### 3.2.1 Capitaux propres

##### Variation des capitaux propres :

|  |                     |
|--|---------------------|
| • Situation à l'ouverture de l'exercice :                    |                     |
| Capitaux propres avant affectation des résultats antérieurs. | 32 492 715 €        |
| • Variation en cours d'exercice :                            |                     |
| Provisions réglementées .....                                | +1 138 749 €        |
| Résultat de l'exercice.....                                  | +5 011 501 €        |
| Réserve libre (versement dividendes) .....                   | - 4 500 000 €       |
| • Situation à la clôture de l'exercice :.....                | <b>34 142 965 €</b> |

##### Autres informations sur les capitaux propres

- **Capital**

Le capital social est toujours composé de 727 468 actions ordinaires de 19 Euros.

#### 3.2.2 Provisions réglementées

Il s'agit de la provision pour hausse de prix qui a augmenté de la dotation 2021 soit 1 291 284 €, et qui ainsi passe de 733 368 € à 1 872 117 € (reprise de la dotation 2015 pour 152 535 €). Les prix d'achat de nos marchandises ont subi de grosses augmentations ce qui impacte automatiquement la PHP.

##### SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE

| NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES                          | EUROS            |
|---|------------------|
| <b>ACCROISSEMENTS *</b>                                     |                  |
| Provision pour hausses des prix (1 872 117 x 25%)           | 468 029 €        |
| <b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>                                 | <b>468 029 €</b> |
| <b>ALLEGEMENTS *</b>  |                  |
| <b>Provisions et charges non déductibles temporairement</b> |                  |
| - Provision CP en cours chargée (1 233 327 x 25%)           | 308 332 €        |
| - Contribution sociale solidarité (212 497 x 25%)           | 53 124 €         |
| <b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>                                    | <b>361 456 €</b> |
| <b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>                     | <b>106 573 €</b> |

\* Taux de l'impôt à partir du 1/1/2022

#### 3.2.3 Provisions pour risques et charges

Les mouvements des provisions pour risques et charges figurent sur le tableau 2056 au § 4.2. de la présente annexe.

### 3.2.4 Dettes

Les dettes s'élevaient à 32 812 703 €, contre 26 398 435 € au 31 décembre 2020, soit une augmentation de 6 414 268 €.

#### Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit

Le poste « emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit » s'élève à 389 433 €. Il enregistre une augmentation de 101 k€ essentiellement due à la hausse des soldes bancaires créditeurs.

#### Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Elles augmentent de 3 520 k€.

#### Autres dettes

Variation des autres dettes :

|   |   |             |
|---|---|-------------|
| Dettes fiscales et sociales.....                      | + | 1 585 221 € |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés ..... | + | 96 751 €    |
| Autres dettes .....                                   | + | 384 233 €   |

L'augmentation des dettes fiscales et sociales s'explique essentiellement par :

- \* L'augmentation du poste participation et forfait social pour 497 k€
- \* L'augmentation du poste intéressement et forfait social pour 132 k€
- \* L'augmentation des provisions primes et commissions chargées pour 262 k€
- \* L'augmentation des provisions congés payés et CET chargées pour 241 k€
- \* L'augmentation du poste TVA à décaisser pour 182 k€
- \* L'augmentation de la TVA sur avoirs à recevoir pour 124 k€
- \* L'augmentation des taxes (apprentissage, formation et effort construction) pour 75 k€
- \* L'augmentation des postes Organic, CVAE et TVTS pour 55 k€

L'augmentation des autres dettes s'explique par :

- \* L'augmentation des ristournes à établir clients pour 472 k€
- \* La diminution des avoirs à établir clients pour 116 k€
- \* L'augmentation du poste charges à payer pour 31 k€

### 3.2.5 Compte de régularisation passif

#### Produits constatés d'avance :

- Produits sur services extérieurs..... 588 773 €

Il s'agit de l'étalement de la franchise de loyer de CVB, sur la durée du bail.

## 3.3 COMPTE DE RESULTAT

### 3.3.1 Achats

Les frais accessoires d'achat (notamment transports sur achats) d'un montant de 655 584 € ont été comptabilisés au poste "achats de marchandises", et non par nature de charges.

Le total du poste « achats de marchandises » s'élève à 91 073 775 € contre 75 772 594 € en 2020.

### 3.3.2 Charges de personnel

#### REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Néant

| <i>EFFECTIF MOYEN</i> | Personnel Salarié |
|-----------------------|-------------------|
| Cadres                | 58                |
| Agents de Maîtrise    | 112               |
| Employés              | 171               |
| <b>TOTAL</b>          | <b>341</b>        |

### 3.3.3. Transfert de charges d'exploitation

| <i>TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION</i>          | En €             |
|---|------------------|
| Remboursement sinistres véhicules et matériels      | 30 561 €         |
| Frais de personnel (remboursement mutuelles)        | 146 929 €        |
| Valorisation des dons en nature                     | 106 106 €        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION TRANSFEREES</b> | <b>283 596 €</b> |

### 3.3.4. Produits et charges exceptionnels

| <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS NETS</i>         | En €             |
|--|------------------|
| Produits exceptionnels divers              | 37 465 €         |
| Rentrées sur créances amorties             | 4 482 €          |
| Produits des cessions d'immobilisations    | 1 721 €          |
| Reprise provision hausse des prix          | 152 535 €        |
| Reprise provisions pour risques et charges | 25 000 €         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>    | <b>221 203 €</b> |

| <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>   | En €               |
|--|--------------------|
| Pénalités, amendes   | 3 637 €            |
| Autres charges sur opérations de gestion (litiges salariés)                              | 25 350 €           |
| VNC des immobilisations incorporelles et corporelles cédées                              | 6 741 €            |
| Dotations amortissements exceptionnels immobilisations incorporelles (Fonds de commerce) | 878 234 €          |
| Dotations provisions réglementées = provision pour hausse des prix                       | 1 291 284 €        |
| Provision pour risques et charges (litiges)  | 4 000 €            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   | <b>2 209 246 €</b> |

|                              |                      |
|------------------------------|----------------------|
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b> | <b>- 1 988 043 €</b> |
|------------------------------|----------------------|

En vertu de l'article R123-192 du Code de Commerce, la société considère que les litiges l'opposant à des tiers ne sont pas liés à l'exploitation courante mais relèvent de l'exceptionnel.

## IV - AUTRES INFORMATIONS

## 4.1 Actif immobilisé

## 4.1.1 Mouvements de l'actif immobilisé

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2022

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

| Désignation de l'entreprise                 |   | SAS CENPAC   |   | Néant <input type="checkbox"/> *                               |   |  |    |
|---|---|--|---|--|---|--|----|
| CADRE A                                     | IMMOBILISATIONS   | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice                  | Augmentations   |  |   |  |    |
|   |   |  | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |   |  |    |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   | TOTAL I  | CZ  | D8   | D9  |  |    |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               | TOTAL II   | KD  | KE   | KF  |  |    |
| CORPORELLES                                 | Terrains  |  | KG  | KH   | KI  |  |    |
|   | Constructions   | Sur sol propre   | Dont Composants   | LJ   | KJ  | KL   |    |
|   |   | Sur sol d'autrui   | Dont Composants   | MI   | KM  | KO   |    |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels | Installations générales, agencements et aménagements des constructions * | Dont Composants   | M2   | KP  | KR   |    |
|   |   | Installations générales, agencements, aménagements divers *              | Dont Composants   | M3   | KS  | KU   |    |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Matériel de transport *  |   | KV   | KW  | KX   |    |
|   |   | Matériel de bureau et mobilier informatique                              |   | KY   | KZ  | LA   |    |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Emballages récupérables et divers *                                      |   | LB   | LC  | LD   |    |
|   |   |  |   | LE   | LF  | LG   |    |
|   | Immobilisations corporelles en cours                        |  | LH  | LI   | LJ  |  |    |
|   | Avances et acomptes   |  | LK  | LL   | LM  |  |    |
|   | TOTAL III   |  | LN  | LO   | LP  |  |    |
|   | FINANCIERES   | Participations évaluées par mise en équivalence                          |   | ØG   | ØM  | ØT   |    |
|   |   | Autres participations  |   | ØU   | ØV  | ØW   |    |
| Autres titres immobilisés                   |   |  | IP  | IR   | IS  |  |    |
| Prêts et autres immobilisations financières |   |  | IT  | IU   | IV  |  |    |
| TOTAL IV                                    |   |  | LQ  | LR   | LS  |  |    |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |   | ØG   |   | ØJ   |   |  |    |
| CADRE B                                     | IMMOBILISATIONS   | Diminutions  |   | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice        | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence |  |    |
|   |   | par virement de poste à poste  | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence                   |  |   | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice |    |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   | TOTAL I  | IN  | CØ   | DØ  | D7   |    |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               | TOTAL II   | IO  | LV   | LW  | IX   |    |
| CORPORELLES                                 | Terrains  |  | IP  | LX   | LY  | LZ   |    |
|   | Constructions   | Sur sol propre   |   | IQ   | MA  | MB   | MC |
|   |   | Sur sol d'autrui   |   | IR   | MD  | ME   | MF |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels | Inst. gales, agencés et am. des constructions                            |   | IS   | MG  | MH   | MI |
|   |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels              |   | II   | MJ  | MK   | ML |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Inst. gales, agencés, aménagements divers                                |   | IU   | MM  | MN   | MO |
|   |   | Matériel de transport  |   | IV   | MP  | MQ   | MR |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Matériel de bureau et mobilier informatique                              |   | IW   | MS  | MT   | MU |
|   |   | Emballages récupérables et divers *                                      |   | IX   | MV  | MW   | MX |
|   | Immobilisations corporelles en cours                        |  | MY  | MZ   | NA  | NB   |    |
|   | Avances et acomptes   |  | NC  | ND   | NE  | NF   |    |
|   | TOTAL III   |  | IY  | NG   | NH  | NI   |    |
|   | FINANCIERES   | Participations évaluées par mise en équivalence                          |   | IZ   | ØU  | M7   | ØW |
|   |   | Autres participations  |   | IO   | ØX  | ØY   | ØZ |
| Autres titres immobilisés                   |   |  | I1  | 2B   | 2C  | 2D   |    |
| Prêts et autres immobilisations financières |   |  | I2  | 2E   | 2F  | 2G   |    |
| TOTAL IV                                    |   |  | I3  | NJ   | NK  | 2H   |    |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |   | I4   | ØK  |  | ØL  |  |    |

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

(Ne pas reporter le montant des continues)

Cegid Group

## 4.1.2 Mouvements des amortissements

6

## AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2022

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

|  |   |  |   |   |                             |   |   |  |            |
|--|---|--|---|---|-----------------------------|---|---|--|------------|
| Désignation de l'entreprise SAS CENPAC   |   |  |   |   |                             |   | Néant <input type="checkbox"/> *                              |  |            |
| <b>CADRE A</b>   |   |  |   |   |                             |   |   |  |            |
| <b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES<br/>(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b> |   |  |   |   |                             |   |   |  |            |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES  |   | Montant des amortissements<br>au début de l'exercice |   | Augmentations : dotations<br>de l'exercice      |                             | Diminutions : amortissements<br>afférents aux éléments sortis<br>de l'actif et reprises |   | Montant des amortissements<br>à la fin de l'exercice |            |
| Frais d'établissement et de développement  |   | CY   |   | EL  |                             | EM  |   | EN   |            |
| Fonds commercial   |   | RE   | 8 782 345   | RF  | 878 234                     | RI  |   | RJ   | 9 660 580  |
| Autres immobilisations incorporelles   |   | PE   | 2 549 688   | PF  | 176 088                     | PG  | 503 178   | PH   | 2 222 599  |
| <b>TOTAL I</b>   |   | RK   | 11 332 034  | RM  | 1 054 322                   | RN  | 503 178   | RO   | 11 883 179 |
| Terrains   |   | PI   |   | PJ  |                             | PK  |   | PL   |            |
| Sur sol propre   |   | PM   | 65 030  | PN  | 2 594                       | PO  |   | PQ   | 67 624     |
| Constructions  |   | PR   |   | PS  |                             | PT  |   | PU   |            |
| Sur sol d'autrui   |   | PV   |   | PW  |                             | PX  |   | PY   |            |
| Inst. générales, agencements,<br>aménagement des constructions   |   | PZ   | 943 579   | QA  | 190 341                     | QB  | 145 248   | QC   | 988 673    |
| Installations techniques, matériel et<br>outillage industriels   |   | QD   | 2 500 640   | QE  | 306 055                     | QF  | 3 931   | QG   | 2 802 763  |
| Autres   |   | QH   |   | QI  |                             | QJ  |   | QK   |            |
| Inst. générales, agencements,<br>aménagement divers  |   | QL   | 2 021 821   | QM  | 195 342                     | QN  | 502 018   | QO   | 1 715 145  |
| Matériel de transport  |   | QP   |   | QR  |                             | QS  |   | QT   |            |
| Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier  |   | QU   | 5 531 071   | QV  | 694 333                     | QW  | 651 197   | QX   | 5 574 207  |
| Emballages récupérables<br>et divers   |   | ØN   | 16 863 106  | ØP  | 1 748 656                   | ØQ  | 1 154 375   | ØR   | 17 457 386 |
| <b>TOTAL II</b>  |   |  |   |   |                             |   |   |  |            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II)</b>  |   |  |   |   |                             |   |   |  |            |
| <b>CADRE B</b>   |   |  |   |   |                             |   |   |  |            |
| <b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>                              |   |  |   |   |                             |   |   |  |            |
| Immobilisations<br>amortissables   | DOTATIONS                                       |  |   | REPRISES  |                             |   | Mouvement net des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |  |            |
|  | Colonne 1<br>Différentiel de durée<br>et autres | Colonne 2<br>Mode dégressif                          | Colonne 3<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée<br>et autres | Colonne 5<br>Mode dégressif | Colonne 6<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel                                       |   |  |            |
| Frais établissements   | M9  | N1   | N2  | N3  | N4                          | N5  | N6  |  |            |
| Fonds commercial   | RP  | RQ   | RR  | RS  | RT                          | RU  | RV  |  |            |
| Autres immob. incorporelles  | N7  | N8   | P6  | P7  | P8                          | P9  | Q1  |  |            |
| <b>TOTAL I</b>   | RW  | RX   | RY  | RZ  | SB                          | SC  | SD  |  |            |
| Terrains   | Q2  | Q3   | Q4  | Q5  | Q6                          | Q7  | Q8  |  |            |
| Sur sol propre   | Q9  | R1   | R2  | R3  | R4                          | R5  | R6  |  |            |
| Constructions  | R7  | R8   | R9  | S1  | S2                          | S3  | S4  |  |            |
| Sur sol d'autrui   | S5  | S6   | S7  | S8  | S9                          | T1  | T2  |  |            |
| Inst. gales, agenc<br>et am. des const.  | T3  | T4   | T5  | T6  | T7                          | T8  | T9  |  |            |
| Inst. techniques<br>mat. et outillage  | U1  | U2   | U3  | U4  | U5                          | U6  | U7  |  |            |
| Inst. gales, agenc<br>am divers  | U8  | U9   | V1  | V2  | V3                          | V4  | V5  |  |            |
| Matériel de<br>transport   | Y6  | V7   | V8  | V9  | W1                          | W2  | W3  |  |            |
| Mat. bureau et<br>inform. mobilier   | W4  | W5   | W6  | W7  | W8                          | W9  | X1  |  |            |
| Emballages<br>récup. et divers   | X2  | X3   | X4  | X5  | X6                          | X7  | X8  |  |            |
| <b>TOTAL II</b>  |   |  |   |   |                             |   |   |  |            |
| Frais d'acquisition de<br>titres de participation<br><b>TOTAL III</b>  | NL  |  |   | NM  |                             |   | NO  |  |            |
| <b>Total général<br/>(I+II+III)</b>  | NP  | NQ   | NR  | NS  | NT                          | NU  | NV  |  |            |
| <b>Total général non ventilé<br/>(NB+NT+NR)</b>  | NW  |  |   | NY  |                             |   | NZ  |  |            |
| <b>CADRE C</b>   |   |  |   |   |                             |   |   |  |            |
| <b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE<br/>AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES<br/>SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>                       |   | Montant net au début<br>de l'exercice                |   | Augmentations                                   |                             | Dotations de l'exercice<br>aux amortissements   |   | Montant net à la fin<br>de l'exercice                |            |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler  |   |  |   |   |                             | Z9  | Z8  |  |            |
| Primes de remboursement des obligations  |   |  |   |   |                             | SP  | SR  |  |            |

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

## 4.2 Provisions

7

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2022

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

| Nature des provisions   |   | Montant au début<br>de l'exercice<br>1     | AUGMENTATIONS :<br>Dotations de l'exercice<br>2 | DIMINUTIONS :<br>Reprises de l'exercice<br>3 | Montant<br>à la fin de l'exercice<br>4 |          |
|---|---|--|---|--|--|----------|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS CENPAC</u>   |   | Néant <input type="checkbox"/> *           |   |  |  |          |
| 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 733 368                                 | TG 1 291 283                                    | TH 152 535                                   | TI 1 872 117                           |          |
|   | 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                                     |          |
|   | <b>TOTAL I</b>  | <b>3Z 733 368</b>                          | <b>T8 1 291 283</b>                             | <b>TT 152 535</b>                            | <b>TU 1 872 117</b>                    |          |
| Provisions pour risques et charges  | Provisions pour litiges   | 4A 66 000                                  | 4B 4 000  | 4C 25 000                                    | 4D 45 000                              |          |
|   | 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 78 340                                  | 4Y 31 909                                       | 4Z   | 5A 110 250                             |          |
|   | Provisions pour impôts (1)  | 5B   | 5C  | 5D   | 5E                                     |          |
|   | Provisions pour renouvellement des immobilisations *                  | 5F   | 5H  | 5J   | 5K                                     |          |
|   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                   | 5O   | 5P  | 5Q   | 5R                                     |          |
|   | 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                                     |          |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>5Z 144 340</b>   | <b>TV 35 909</b>                           | <b>TW 25 000</b>                                | <b>TX 155 250</b>                            |  |          |
| Provisions pour dépréciation  | sur immobilisations   | - incorporelles                            | 6A  | 6B   | 6C                                     | 6D       |
|   |   | - corporelles                              | 6E  | 6F   | 6G                                     | 6H       |
|   |   | - titres mis en équivalence                | 6I  | 6J   | 6K                                     | 6L       |
|   |   | - titres de participation                  | 6M  | 6N   | 6O                                     | 6P       |
|   |   | - autres immobilisations financières (1) * | 6Q 6 400  | 6R   | 6S                                     | 6T 6 400 |
|   | Sur stocks et en cours  | 6U 837 835                                 | 6V 77 712                                       | 6W   | 6X 915 548                             |          |
|   | Sur comptes clients   | 6Y 1 075 201                               | 6Z 85 456                                       | 6AA 325 009                                  | 6AB 835 648                            |          |
|   | Autres provisions pour dépréciation (1) *                             | 6C   | 6D  | 6E   | 6F                                     |          |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>7A 1 919 437</b>   | <b>7B 163 169</b>                          | <b>7C 325 009</b>                               | <b>7D 1 757 596</b>                          |  |          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>   | <b>7E 2 797 146</b>   | <b>7F 1 490 362</b>                        | <b>7G 502 544</b>                               | <b>7H 3 784 964</b>                          |  |          |
| Dont dotations et reprises  | - d'exploitation  | UE   | 195 078   | UF 325 009                                   |  |          |
|   | - financières   | UG   |   | UH   |  |          |
|   | - exceptionnelles   | UJ   | 1 295 283                                       | UK 177 535                                   |  |          |
| 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

#### 4.2.1 Analyse synthétique des provisions

### ANALYSE SYNTHETIQUE des PROVISIONS pour Risques et Charges d'EXPLOITATION (K€)

| PROVISIONS                           | Ouverture N | Dotations | Reprises  | Clôture N  | 1510      | 1530       | Autres | Reprises                              |                                       |
|--------------------------------------|-------------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|--------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                      |             |           |           |            |           |            |        | Avec contrepartie au cpte de résultat | sans contrepartie au cpte de résultat |
| Litiges                              | 66          | 4         | 25        | 45         | 45        |            |        | 25                                    |                                       |
| Garanties données aux clients        |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Pertes sur marchés à terme           |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Amendes et pénalités                 |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Pertes de change                     |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Pensions et obligations similaires   | 78          | 32        |           | 110        |           | 110        |        |                                       |                                       |
| Impôts                               |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Renouvellement des immobilisations   |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Restructuration                      |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Charges sociales sur congés à payer  |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Autres prov. pour risques et charges |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>144</b>  | <b>36</b> | <b>25</b> | <b>155</b> | <b>45</b> | <b>110</b> |        | <b>25</b>                             |                                       |

#### 4.3 Autres informations expressément prescrites concernant plusieurs postes

##### 4.3.1 Notes concernant les entreprises liées

|   | MONTANT CONCERNANT LES<br>ENTREPRISES LIEES (EN K€) |
|---|---|
| Dettes financières diverses (RAJA)                    |   |
| Charges financières (RAJA)                            |   |
| Charges exceptionnels (RAJA)                          |   |
| Compte-courant (RAJA)                                 | -1 119  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (RAJA)       | -1 465  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (Box Office) | -4  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (Staples)    | -5  |
| Créances clients et comptes rattachés (RAJA)          | 1 198   |
| Créances clients et comptes rattachés (STAPLES)       | 1   |

## 4.3.2 Echéances des créances et dettes

8

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

DGFIP N° 2057 2022

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

| CADRE A  |  | ÉTAT DES CRÉANCES                            |            | Montant brut<br>1 |   | A 1 an au plus<br>2 |                   | A plus d'un an<br>3                 |                |                      |  |
|--|--|--|------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------|----------------------|--|
| DE L'ACTIF<br>IMMOBILISÉ   | Créances rattachées à des participations   | UL   |            | UM                |   | UN                  |                   |                                     |                |                      |  |
|  | Prêts (1) (2)  | UP   |            | UR                |   | US                  |                   |                                     |                |                      |  |
|  | Autres immobilisations financières   | UT   | 70 576     | UV                |   | UW                  |                   | 70 576                              |                |                      |  |
| DE L'ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux   | VA   | 457 894    |                   |   |                     |                   | 457 894                             |                |                      |  |
|  | Autres créances clients  | UX   | 28 109 864 |                   | 28 109 864  |                     |                   |                                     |                |                      |  |
|  | Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation<br>prêts ou remis en garantie * (situation et contrepartie) UO ) | ZI   |            |                   |   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
|  | Personnel et comptes rattachés   | UY   | 29 091     |                   | 29 091  |                     |                   |                                     |                |                      |  |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux  | UZ   | 1 655      |                   | 1 655   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
|  | Etat et autres<br>collectivités<br>publiques   | Impôts sur les bénéfices                     | VM         |                   |   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
|  |  | Taxe sur la valeur ajoutée                   | VB         | 1 391 259         |   | 1 391 259           |                   |                                     |                |                      |  |
|  |  | Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN         |                   |   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
|  |  | Divers                                       | VP         |                   |   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
|  | Groupe et associés (2)   | VC   |            |                   |   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
|  | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations<br>de pension de titres)  | VR   | 3 456 042  |                   | 3 456 042   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
|  | Charges constatées d'avance  | VS   | 1 195 308  |                   | 1 195 308   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
|  | <b>TOTAUX</b>  |  |            | <b>VI</b>         | <b>34 711 693</b>   | <b>VU</b>           | <b>34 183 222</b> | <b>VV</b>                           | <b>528 470</b> |                      |  |
| RENOIS   | (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<br>1 |   | A 1 an au plus<br>2 |                   | A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>3 |                | A plus de 5 ans<br>4 |  |
| Emprunts obligataires convertibles (1)   |  | TY   |            |                   |   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
| Autres emprunts obligataires (1)   |  | TZ   |            |                   |   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
| Emprunts et dettes<br>auprès des<br>établissements<br>de crédit (1)            | à 1 an maximum à l'origine   | VG   | 389 433    |                   | 389 433   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
|  | à plus d'1 an à l'origine  | VH   |            |                   |   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                                  |  | 8A   |            |                   |   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
| Fournisseurs et comptes rattachés  |  | 8B   | 19 936 358 |                   | 19 936 358  |                     |                   |                                     |                |                      |  |
| Personnel et comptes rattachés   |  | 8C   | 3 968 392  |                   | 3 968 392   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                  |  | 8D   | 2 317 532  |                   | 2 317 532   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
| Etat et<br>autres  | Impôts sur les bénéfices   | 8E   |            |                   |   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée   | VW   | 1 198 705  |                   | 1 198 705   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
| collectivités<br>publiques   | Obligations cautionnées  | VX   |            |                   |   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés  | VQ   | 659 793    |                   | 659 793   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |  | 8J   | 136 275    |                   | 136 275   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
| Groupe et associés (2)   |  | VI   | 1 118 799  |                   | 1 118 799   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des<br>opérations de pension de titres) |  | 8K   | 1 788 915  |                   | 1 788 915   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
| Dette représentative de titres empruntés<br>ou remis en garantie *             |  | ZZ   |            |                   |   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
| Produits constatés d'avance  |  | 8L   | 588 772    |                   | 588 772   |                     |                   |                                     |                |                      |  |
| <b>TOTAUX</b>  |  |  | <b>VY</b>  | <b>32 102 978</b> | <b>VZ</b>   | <b>32 102 978</b>   |                   |                                     |                |                      |  |
| RENOIS   | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice   | VJ   |            |                   | (2) Montant des divers emprunts et dettes contrac-<br>tés auprès des associés personnes physiques | VL                  |                   |                                     |                |                      |  |
|  | Emprunts remboursés en cours d'exercice  | VK   |            |                   | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032                  |                     |                   |                                     |                |                      |  |

### 4.3.3 Créances et dettes représentées par effets de commerce

Les effets de commerce inscrits dans nos comptes sont ventilés ainsi :

|   |             |
|---|-------------|
| * Créances clients et comptes rattachés .....           | 3 002 352 € |
| * Dettes fournisseurs et comptes rattachés .....        | 978 617 €   |
| * Dettes sur immobilisations et comptes rattachés ..... | 0 €         |

### 4.3.4 Produits à recevoir

| CREANCES / PRODUITS A RECEVOIR                             | €UROS              |
|--|--------------------|
| <b>CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>               |                    |
| Factures à établir   | 26 753 €           |
| Factures à établir Intra-Groupe                            | 453 651 €          |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                                     |                    |
| Rabais, Ristournes et autres avoirs non reçus              | 3 410 556 €        |
| Rabais, Ristournes et autres avoirs non reçus Intra-Groupe | 18 532 €           |
| Divers produits à recevoir                                 | 26 954 €           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3 936 446 €</b> |

### 4.3.5 Charges à payer

| DETTES / CHARGES A PAYER  | EUROS              |
|---|--------------------|
| <b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT</b>         |                    |
| Intérêts courus sur dette financière                                  |                    |
| <b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>                       |                    |
| Factures non parvenues  | 338 233 €          |
| Factures à recevoir (Logistique)                                      | 2 093 547 €        |
| Factures à recevoir Intra-Groupe                                      | 131 414 €          |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>                                    |                    |
| Provisions congés payés et charges                                    | 2 052 838 €        |
| Provisions CET et charges   | 154 097 €          |
| Commissions représentants et charges                                  | 394 890 €          |
| Primes, Indemnités, Salaires, Intéressement, Participation et charges | 2 792 217 €        |
| Taxe sur les véhicules de tourisme                                    | 37 143 €           |
| <b>AUTRES DETTES</b>  |                    |
| Diverses charges à payer  | 111 689 €          |
| Créditeurs divers   | 1 677 226 €        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>9 783 294 €</b> |

### 4.3.6 Analyse honoraires Commissaires aux Comptes

Les honoraires figurant au compte de résultat pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'établissent comme suit en euros :

|  |          |
|--|----------|
| Honoraires au titre du contrôle légal des comptes  | 70 000 € |
| Honoraires au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes | 0 €      |

#### 4.3.7 Ventilation de l'Impôt en K€

|                                      | Résultat<br>Exploitation | Résultat<br>Financier | Résultat<br>Exceptionnel | Participation<br>des<br>salariés | TOTAL          |
|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------|
| <b>RESULTAT COMPTABLE (avant IS)</b> | <b>+ 9 813</b>           | <b>+ 709</b>          | <b>- 1 988</b>           | <b>- 1 018</b>                   | <b>+ 7 516</b> |
| Réintégrations                       | + 1 483                  | 0                     | + 1 120                  | + 1 018                          | + 3 621        |
| Déductions                           | - 1 331                  | 0                     | - 71                     | - 604                            | - 2 006        |
| <b>RESULTAT FISCAL</b>               | <b>+ 9 965</b>           | <b>+ 709</b>          | <b>- 939</b>             | <b>- 604</b>                     | <b>+ 9 131</b> |
| IS Taux 27.5%                        | + 2 740                  | + 195                 | - 258                    | - 166                            | + 2 511        |
| Corrections - Crédit d'Impôts        | 0                        | 0                     | - 64                     | 0                                | - 64           |
| IS théorique (hors CSB)              | + 2 740                  | + 195                 | - 322                    | - 166                            | + 2 447        |
| Contribution 3.3% sur (2 511-763)    | + 58                     | 0                     | 0                        | 0                                | + 58           |
| IS retenu                            | + 2 798                  | + 195                 | - 322                    | - 166                            | + 2 505        |
| <b>RESULTAT NET</b>                  | <b>+ 7 015</b>           | <b>+ 514</b>          | <b>- 1 666</b>           | <b>- 852</b>                     | <b>+ 5 011</b> |

#### 4.4. Consolidation – Intégration fiscale

Les comptes de CENPAC S.A.S. sont consolidés selon la méthode d'intégration globale par la société RAJA S.A., 16 rue de l'Etang, Z.I. Paris Nord 2, 95977 ROISSY CDG (n° SIREN : 937 080 414). CENPAC SAS a rejoint le groupe d'intégration fiscale dont la tête de groupe est RAJA SA au 1<sup>er</sup> janvier 2013. Cette convention prévoit le remboursement par la société tête de groupe à CENPAC SAS, des économies d'impôts générées par les déficits qui lui ont été transférés, ainsi que le remboursement des crédits d'impôts (CICE, mécénat, apprentissage) et le paiement de l'IS. Cet exercice étant bénéficiaire, notre société-mère prendra en charge le paiement de l'IS, soit : 2 504 499 €.

#### V - ENGAGEMENTS HORS BILAN

| RUBRIQUES   | EUROS              |
|---|--------------------|
| <b>Engagements donnés</b>   |                    |
| Engagements en matière de retraite (1)  | 2 241 625 €        |
| Caution personnelle et solidaire en faveur CIC pour garantir à la Société PARC DU VAL BREON SAS le paiement de 3 mois de loyer, charges et accessoires pendant la durée du bail | 711 760 €          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2 953 385 €</b> |

- (1) Les principales hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :
- âge de départ à la retraite : 65 ans,
  - probabilité de vie au terme : selon table de mortalité,
  - taux de turn-over retenu : 9,20 %,
  - évolution des salaires : 2%,
  - charges sociales patronales : 45%,
  - taux d'actualisation (net de l'inflation) : 1 %.

**DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION**

A compter du 1/1/15, le compteur DIF a été bloqué, pour être remplacé par le CPF (compteur personnel de formation) géré personnellement par chaque salarié.

CENPAC n'a pas connaissance des formations organisées en direct entre les collaborateurs et les organismes.

**VI - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

Néant.

**VII - ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL**

Néant.

**VIII – ELEMENTS POST-CLOTURE**

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 Février 2022 constitue un évènement post-clôture. Ce dernier n'a pas d'incidence financière sur les comptes clos au 31/12/2021, dans la mesure où il s'agit d'un évènement relatif à une situation nouvelle. Les premières analyses de l'exposition de Cenpac conduisent à un impact financier non significatif.

**mazars**

61, rue Henri Regnault  
92075 PARIS LA DEFENSE CEDEX

**CABINET KOLB**

85 rue d'Amsterdam  
75008 Paris

**Cenpac**

**Rapport des commissaires aux comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

*Certifié conforme*  
*Marcovici*

## **Cenpac**

Société par actions simplifiée au capital de 13 821 892 €

RCS : Pontoise 652 051 830

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associé unique de la société Cenpac,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Cenpac relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 des commissaires 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<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

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

informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Les Commissaires aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 28 juin 2022



Valérie RIOU

Cabinet Kolb

Paris, le 28 juin 2022



Charles KOLB

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

|   |   |   |                            |                   |                   |
|---|---|---|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Désignation de l'entreprise : SAS CENPAC                                  |   | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12  |                            |                   |                   |
| Adresse de l'entreprise 161 Rue de la belle étoile 95700 ROISSY-EN-FRANCE |   | Durée de l'exercice précédent* 12   |                            |                   |                   |
| Numéro SIRET* 6 5 2 0 5 1 8 3 0 0 1 0 7 9                                 |   | Néant <input type="checkbox"/> *  |                            |                   |                   |
|   |   | Exercice N clos le, N-1   |                            |                   |                   |
|   |   | 31122021 31122020   |                            |                   |                   |
|   |   | Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3 Net 4   |                            |                   |                   |
| Capital souscrit non appelé (I) AA  |   |   |                            |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISÉ*   | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | Frais d'établissement * AB AC   |                            |                   |                   |
|   |   | Frais de développement * CX CQ  |                            |                   |                   |
|   |   | Concessions, brevets et droits similaires AF 2 687 957 AG 2 222 599 465 358 154 232                 |                            |                   |                   |
|   |   | Fonds commercial (1) AH 17 564 692 AI 9 660 580 7 904 111 8 782 346                                 |                            |                   |                   |
|   |   | Autres immobilisations incorporelles AJ AK  |                            |                   |                   |
|   |   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL AM   |                            |                   |                   |
|   | IMMOBILISATIONS CORPORELLES   | Terrains AN AO  |                            |                   |                   |
|   |   | Constructions AP 126 012 AQ 67 624 58 387 60 981  |                            |                   |                   |
|   |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR 1 525 118 AS 988 673 536 445 726 787 |                            |                   |                   |
|   |   | Autres immobilisations corporelles AT 6 581 158 AU 4 517 909 2 063 249 2 057 599                    |                            |                   |                   |
|   |   | Immobilisations en cours AV AW  |                            |                   |                   |
|   |   | Avances et acomptes AX 361 939 AY 361 939 310 595   |                            |                   |                   |
|   | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)                                       | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS CT                               |                            |                   |                   |
|   |   | Autres participations CU CV   |                            |                   |                   |
|   |   | Créances rattachées à des participations BB BC  |                            |                   |                   |
|   |   | Autres titres immobilisés BD BE   |                            |                   |                   |
|   |   | Prêts BF BG   |                            |                   |                   |
|   |   | Autres immobilisations financières* BH 70 576 BI 6 400 64 176 63 928                                |                            |                   |                   |
|   | <b>TOTAL (II) BJ</b>  |   | <b>28 917 454 BK</b>       | <b>17 463 786</b> | <b>11 453 668</b> |
| 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 15 241 560 BU 915 548 14 326 011 12 018 864   |                            |                   |                   |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes BV 298 913 BW 298 913 56 194 |   |                            |                   |                   |
|   | CRÉANCES  | Clients et comptes rattachés (3)* BX 28 567 758 BY 835 648 27 732 110 23 420 327                    |                            |                   |                   |
|   |   | Autres créances (3) BZ 4 878 049 CA 4 878 049 3 870 946   |                            |                   |                   |
|   |   | Capital souscrit et appelé, non versé CB CC   |                            |                   |                   |
|   | DIVERS  | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD CE                               |                            |                   |                   |
| Disponibilités CF 7 226 856 CG 7 226 856 6 251 365                        |   |   |                            |                   |                   |
| Comptes de régularisation   | Charges constatées d'avance (3)* CH 1 195 308 CI 1 195 308 1 261 321  |   |                            |                   |                   |
|   | <b>TOTAL (III) CJ</b>   | <b>57 408 447 CK</b>  | <b>1 751 196</b>           | <b>55 657 251</b> | <b>46 879 020</b> |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW                           |   |                            |                   |                   |
|   | Primes de remboursement des obligations (V) CM                        |   |                            |                   |                   |
|   | Ecarts de conversion actif* (VI) CN                                   |   |                            |                   |                   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO</b>  |   | <b>86 325 902 IA</b>  | <b>19 214 983</b>          | <b>67 110 919</b> | <b>59 035 492</b> |
| 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 :                 |                   |                   |

Formulaire obligatoire (article 51 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise SAS CENPAC                                       |   | Néant <input type="checkbox"/> * |                |            |
|--|---|----------------------------------|----------------|------------|
|  |   | Exercice N                       | Exercice N - 1 |            |
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 13 821 892 )  | DA                               | 13 821 892     | 13 821 892 |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...   | DB                               | 5 913 486      | 5 913 486  |
|  | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )  | DC                               |                |            |
|  | Réserve légale (3)  | DD                               | 1 382 189      | 1 288 742  |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles  | DE                               | 40 830         | 40 830     |
|  | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )                   | DF                               |                |            |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )                     | DG                               | 6 100 948      | 7 980 851  |
|  | Report à nouveau  | DH                               |                |            |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>   | DI                               | 5 011 501      | 2 713 543  |
|  | Subventions d'investissement  | DJ                               |                |            |
|  | Provisions réglementées *   | DK                               | 1 872 117      | 733 368    |
|  | <b>TOTAL (I)</b>  | DL                               | 34 142 965     | 32 492 715 |
| Autres fonds propres   | Produit des émissions de titres participatifs   | DM                               |                |            |
|  | Avances conditionnées   | DN                               |                |            |
|  | <b>TOTAL (II)</b>   | DO                               |                |            |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques   | DP                               | 45 000         | 66 000     |
|  | Provisions pour charges   | DQ                               | 110 250        | 78 340     |
|  | <b>TOTAL (III)</b>  | DR                               | 155 250        | 144 340    |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles  | DS                               |                |            |
|  | Autres emprunts obligataires  | DT                               |                |            |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)  | DU                               | 389 433        | 288 055    |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )   | DV                               | 1 118 799      | 195 831    |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | DW                               |                |            |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | DX                               | 19 936 358     | 16 416 383 |
|  | Dettes fiscales et sociales   | DY                               | 8 144 423      | 6 559 202  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | DZ                               | 136 275        | 39 524     |
|  | Autres dettes   | EA                               | 2 498 640      | 2 114 407  |
| Compte régul.  | EB  | 588 772                          | 785 030        |            |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | EC  | 32 812 703                       | 26 398 435     |            |
| Ecarts de conversion passif* (V)   | ED  |                                  |                |            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   | EE  | 67 110 919                       | 59 035 492     |            |
| RENVOS   | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital  | IB                               |                |            |
|  | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | IC                               |                |            |
|  |   | ID                               |                |            |
|  |   | IE                               |                |            |
|  | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  | EF                               |                |            |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG  | 32 102 978                       | 25 686 183     |            |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH  | 388 777                          | 288 056        |            |

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

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

|   |   | Exercice N   |                                 |  |           |       |              | Exercice (N - 1)                 |             |
|---|---|--|---------------------------------|--|-----------|-------|--------------|----------------------------------|-------------|
|   |   | France   |                                 | Exportations et livraisons intracommunautaires |           | Total |              |                                  |             |
| Désignation de l'entreprise : SAS CENPAC                              |   |  |                                 |  |           |       |              | Néant <input type="checkbox"/> * |             |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises*   | FA   | 144 775 222                     | FB   | 1 291 495 | FC    | 146 066 717  | 124 174 965                      |             |
|   | Production vendue   | biens *<br>services *                              | FD                              |  | FE        |       | FF           |                                  |             |
|   |   |  | FG                              | 5 004 002                                      | FH        |       | FI           | 5 004 002                        | 4 889 111   |
|   | Chiffres d'affaires nets *  | FJ   | 149 779 224                     | FK   | 1 291 495 | FL    | 151 070 720  | 129 064 076                      |             |
|   | Production stockée*   |  |                                 |  |           | FM    |              |                                  |             |
|   | Production immobilisée*   |  |                                 |  |           | FN    |              |                                  |             |
|   | Subventions d'exploitation  |  |                                 |  |           | FO    | 6 504        |                                  |             |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |  |                                 |  |           | FP    | 608 605      | 475 514                          |             |
|   | Autres produits (1) (11)  |  |                                 |  |           | FQ    | 215 851      | 7 509                            |             |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>  |  |                                 |  |           |       | FR           | 151 901 681                      | 129 547 100 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |  |                                 |  |           | FS    | 91 073 775   | 75 772 593                       |             |
|   | Variation de stock (marchandises)*  |  |                                 |  |           | FT    | ( 2 384 859) | ( 290 033)                       |             |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |  |                                 |  |           | FU    | 859 445      | 542 609                          |             |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |  |                                 |  |           | FV    |              |                                  |             |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*  |  |                                 |  |           | FW    | 27 319 888   | 24 939 962                       |             |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés*  |  |                                 |  |           | FX    | 2 358 932    | 2 402 560                        |             |
|   | Salaires et traitements*  |  |                                 |  |           | FY    | 14 463 074   | 13 170 644                       |             |
|   | Charges sociales (10)   |  |                                 |  |           | FZ    | 7 122 365    | 6 232 227                        |             |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements* |  |           |       | GA           | 870 421                          | 796 925     |
|   |   |  | - dotations aux provisions*     |  |           |       | GB           |                                  |             |
|   |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions*    |                                 |  |           |       | GC           | 163 169                          | 368 391     |
|   |   | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                 |  |           |       | GD           | 31 909                           |             |
|   | Autres charges (12)   |  |                                 |  |           |       | GE           | 210 772                          | 106 580     |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |   |  |                                 |  |           | GF    | 142 088 896  | 124 042 462                      |             |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |   |  |                                 |  |           | GG    | 9 812 785    | 5 504 638                        |             |
| 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    | 835 911      | 639 356                          |             |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |  |                                 |  |           | GM    |              |                                  |             |
|   | Différences positives de change   |  |                                 |  |           | GN    |              |                                  |             |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |  |                                 |  |           | GO    |              |                                  |             |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |   |  |                                 |  |           | GP    | 835 911      | 639 356                          |             |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |  |                                 |  |           | GQ    |              |                                  |             |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)  |  |                                 |  |           | GR    | 126 509      | 108 356                          |             |
|   | Différences négatives de change   |  |                                 |  |           | GS    |              |                                  |             |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |  |                                 |  |           | GT    |              |                                  |             |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |   |  |                                 |  |           | GU    | 126 509      | 108 356                          |             |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |   |  |                                 |  |           | GV    | 709 402      | 530 999                          |             |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |   |  |                                 |  |           | GW    | 10 522 188   | 6 035 638                        |             |

|   |   |  |                        |   |    |  |  |
|---|---|--|------------------------|---|----|--|--|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS CENPAC</u>   |   | Néant <input type="checkbox"/> *   |                        |   |    |  |  |
|   |   | <b>Exercice N</b>  | <b>Exercice N - 1</b>  |   |    |  |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | HA   | 41 946                 | 5 158   |    |  |  |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital *  | HB   | 1 721                  | 74 372  |    |  |  |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  | HC   | 177 535                | 237 004   |    |  |  |
|   | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>   | HD   | 221 202                | 316 534   |    |  |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   | HE   | 28 987                 | 160 186   |    |  |  |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   | HF   | 6 741                  | 18 750  |    |  |  |
|   | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  | HG   | 2 173 518              | 1 007 832   |    |  |  |
|   | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>   | HH   | 2 209 247              | 1 186 769   |    |  |  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>   |   | HI   | ( 1 988 044)           | ( 870 234)  |    |  |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)   |   | HJ   | 1 018 143              | 604 208   |    |  |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)  |   | HK   | 2 504 499              | 1 847 652   |    |  |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>   |   | HL   | 152 958 796            | 130 502 991   |    |  |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>   |   | HM   | 147 947 295            | 127 789 447   |    |  |  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>   |   | HN   | 5 011 501              | 2 713 543   |    |  |  |
| RENOVOIS  | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   | HO   |                        |   |    |  |  |
|   | (2) Dont  | produits de locations immobilières   | HY                     |   |    |  |  |
|   |   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG                     |   |    |  |  |
|   | (3) Dont  | - Crédit-bail mobilier *   | HP                     |   |    |  |  |
|   |   | - Crédit-bail immobilier   | HQ                     |   |    |  |  |
|   | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH   |                        |   |    |  |  |
|   | (5) Dont produits concernant les entreprises liées  | IJ   |                        |   |    |  |  |
|   | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  | IK   |                        |   |    |  |  |
|   | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                       | HX   |                        |   |    |  |  |
|   | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                |  | RC                     |   |    |  |  |
|   |   | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)    | RD                     |   |    |  |  |
|   | (9) Dont transferts de charges  | A1   | 283 595                | 369 761   |    |  |  |
|   | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)   | A2   |                        |   |    |  |  |
| Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS  | A5  |  |                        |   |    |  |  |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)  | A3  |  |                        |   |    |  |  |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)   | A4  |  |                        |   |    |  |  |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :  | facultatives  | A6   |                        | obligatoires  | A9 |  |  |
|   | Dont cotisations facultatives Madelin   | A7   |                        | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite | A8 |  |  |
| joindre en annexe :   |   |  |                        |   |    |  |  |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le |   | Exercice N   |                        |   |    |  |  |
|   |   | Charges exceptionnelles  | Produits exceptionnels |   |    |  |  |
| Pénalités, amendes  |   | 3 637  |                        |   |    |  |  |
| Autres charges exceptionnelles : litiges salariés et autres   |   | 25 350   |                        |   |    |  |  |
| VNC immobilisations corporelles   |   | 6 741  |                        |   |    |  |  |
| Dot amort excep immos incorporelles : fonds de commerce   |   | 878 234  |                        |   |    |  |  |
| Dot prov réglementées : provision hausse des prix   |   | 1 291 283  |                        |   |    |  |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :   |   | Exercice N   |                        |   |    |  |  |
|   |   | Charges antérieures  | Produits antérieurs    |   |    |  |  |
|   |   |  |                        |   |    |  |  |
|   |   |  |                        |   |    |  |  |
|   |   |  |                        |   |    |  |  |
|   |   |  |                        |   |    |  |  |

## **ANNEXE AU BILAN**

**Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2021**

|                 |
|-----------------|
| <b>SOMMAIRE</b> |
|-----------------|

|  | <u>Pages</u> |
|--|--------------|
| <b>I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....</b>   | <b>4</b>     |
| <b>II- PRINCIPES, REGLES et METHODES COMPTABLES .....</b>                                    | <b>4</b>     |
| <b>2.1 Principes, règles et méthodes de base.....</b>  | <b>4</b>     |
| <b>2.2 Choix effectués dans les options proposées par la législation française</b>           | <b>4</b>     |
| 2.2.1 Immobilisations incorporelles .....  | 4            |
| 2.2.2 Immobilisations corporelles .....  | 4            |
| 2.2.3 Immobilisations financières .....  | 5            |
| 2.2.4 Stocks et produits achetés .....   | 5            |
| 2.2.5 Créances.....  | 5            |
| 2.2.6 Provision pour retraites.....  | 5            |
| <b>III - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN<br/>ET AU COMPTE DE RESULTAT. ....</b> | <b>5</b>     |
| <b>3.1 Bilan actif .....</b>   | <b>5</b>     |
| 3.1.1 Immobilisations incorporelles .....  | 5            |
| 3.1.2 Immobilisations corporelles .....  | 6            |
| 3.1.3 Stocks .....   | 6            |
| 3.1.4 Clients et comptes rattachés .....   | 6            |
| 3.1.5 Autres créances.....   | 6            |
| 3.1.6 Disponibilités.....  | 6            |
| 3.1.7 Compte de régularisation actif.....  | 6            |
| <b>3.2. Bilan passif .....</b>   | <b>7</b>     |
| 3.2.1 Capitaux propres .....   | 7            |
| 3.2.2 Provisions réglementées .....  | 7            |
| 3.2.3 Provisions pour risques et charges.....  | 7            |
| 3.2.4 Dettes .....   | 8            |
| 3.2.5 Comptes de régularisation passif .....   | 8            |
| <b>3.3. Compte de résultat.....</b>  | <b>8</b>     |
| 3.3.1 Achats .....   | 8            |
| 3.3.2 Charges de personnel .....   | 9            |
| 3.3.3 Transferts de charges d'exploitation .....   | 9            |
| 3.3.4. Produits et charges exceptionnels.....  | 9            |
| <b>IV - AUTRES INFORMATIONS .....</b>  | <b>10</b>    |
| <b>4.1. Actif immobilisé.....</b>  | <b>10</b>    |
| 4.1.1 Mouvements de l'actif immobilisé .....   | 10           |
| 4.1.2 Mouvements des amortissements.....   | 11           |

|  |           |
|--|-----------|
| <b>4.2. Provisions</b> .....   | <b>12</b> |
| 4.2.1 Analyse synthétique des provisions.....  | 13        |
| <b>4.3 Autres informations expressément prescrites concernant plusieurs postes</b> ..... | <b>13</b> |
| 4.3.1 Notes concernant les entreprises liées .....                                       | 13        |
| 4.3.2 Échéances des créances et dettes .....   | 14        |
| 4.3.3 Créances et dettes représentées par effets de commerce.....                        | 15        |
| 4.3.4 Produits à recevoir.....   | 15        |
| 4.3.5 Charges à payer .....  | 15        |
| 4.3.6 Analyse honoraires Commissaires aux Comptes.....                                   | 16        |
| 4.3.7 Ventilation de l'Impôt .....   | 16        |
| <b>4.4 Consolidation</b> .....   | <b>16</b> |
| <b>V - ENGAGEMENTS HORS BILAN</b> .....  | <b>16</b> |
| <b>VI - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES</b> .....                               | <b>17</b> |
| <b>VII - ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL</b> .....  | <b>17</b> |
| <b>VIII - ELEMENTS POST-CLOTURE</b> .....  | <b>17</b> |

Le contenu de l'annexe est établi en conformité à la réglementation française en vigueur issue du code de commerce, du décret du 29 novembre 1983 et de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07. L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative sur la situation patrimoniale financière et sur le résultat de la société.

## **I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

- \* La situation sanitaire s'améliorant durant cette année 2021, les mesures prises ont permis un retour progressif à la normale : diminution du télétravail, réunions en présentiel, restauration collective.
- \* Nouvel accord triennal d'intéressement signé le 02/06/2021 pour les années 2021/2022/2023.
- \* Obtention du certificat AFAQ ISO 50001 suite à la mise en place du système de management de l'énergie qui couvre l'ensemble de nos sites et de nos activités : assurer le suivi des exigences légales face au durcissement de la réglementation liée à la performance énergétique, répondre aux attentes et exigences de nos clients en matière de responsabilité sociétale pour en faire un véritable avantage concurrentiel, gérer durablement nos dépenses en matière d'énergie.

## **II - PRINCIPES, REGLES et METHODES COMPTABLES**

### **2.1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES DE BASE**

Les présents comptes ont été établis conformément :

- Aux dispositions des articles L 123-12 à L 123-28 du Code de commerce
- Aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France. Le règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

### **2.2 CHOIX EFFECTUES DANS LES OPTIONS PROPOSEES PAR LA LEGISLATION FRANÇAISE**

#### **2.2.1 Immobilisations incorporelles**

Les concessions, brevets et droits similaires correspondent à des licences et des progiciels informatiques. Ils sont amortis sur leur durée d'utilisation qui s'étale de 3 à 5 ans.

Les licences et progiciels informatiques acquis au cours de l'exercice 2011 à 2016 ont fait l'objet d'amortissements dérogatoires sur une durée de 12 mois. Cette forme d'amortissement a été supprimée pour toutes les acquisitions effectuées au cours des exercices ouverts depuis le 01/01/2017.

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2011, les fonds de commerce inscrits au bilan sont amortis en exceptionnel sur une durée de 20 ans.

La société a appliqué au 1<sup>er</sup> janvier 2016 les nouvelles règles issues du règlement n°2015-06 de l'Autorité des normes comptables du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général. Ces nouvelles règles concernaient en particulier pour la société la comptabilisation et la dépréciation du fonds commercial. Elles n'ont pas eu d'incidence sur le traitement du fonds commercial dans les comptes annuels au 31 décembre 2021.

#### **2.2.2 Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Application à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2005 des durées réelles d'utilisation en substitution des valeurs d'usage.

Nous avons considéré l'amortissement linéaire comme normal pour les biens auquel il s'applique.

Les durées moyennes d'amortissements sont les suivantes :

- Constructions
  - Fondations 50 ans
  - Bardages 25 ans
  - Agencements 10 à 15 ans
- Agencements et aménagements des constructions 10 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriel :
  - Engins de manutention, machine d'impression 15 ans
  - Batteries, cylindres 5 ans
  - Tout le reste 5 ans
- Installations générales, agencements aménagements divers 10 à 15 ans
- Matériel de bureau et informatique, mobilier 3 à 5 ans

### 2.2.3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières autres que les participations sont valorisées au coût historique d'acquisition.

### 2.2.4 Stocks et produits achetés

Les stocks de marchandises, de matières premières et autres approvisionnements sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré. La valeur brute des stocks comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée pour les marchandises à faible rotation.

### 2.2.5 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée cas par cas pour les créances dont le recouvrement est incertain.

Les créances clients remises au contentieux font l'objet d'une provision sur le montant hors taxes.

### 2.2.6 Provision pour retraites

Aucune provision pour retraites n'est comptabilisée au passif du bilan.

Le montant des engagements figure au § V - Engagements financiers

## III - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT.

### 3.1 BILAN ACTIF

#### 3.1.1 Immobilisations incorporelles

##### Concessions, brevets et droits similaires.

Le montant des acquisitions sur l'exercice 2021 s'élève à 487k€.

Il s'agit essentiellement :

- \* Du logiciel REFLEX en version WEB pour 259 k€ (logiciel qui gère toutes les commandes à CVB)
- \* Du site WEB en version « RESPONSIVE » pour 124 k€
- \* De la nouvelle version du logiciel de recouvrement client ELOFICASH pour 15k€
- \* Suite au changement des 2 AS400 devenus obsolètes, achat des licences OS pour 32k€
- \* Du logiciel de Gestion Maintenance Assistée par Ordinateur à CVB pour 16k€
- \* De l'achat des licences TEAMS pour 20k€

##### Fonds commercial

Il s'agit de fonds commerciaux et de malis de fusion amortis depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2011 qui s'élèvent à 17 564 692 €.

### 3.1.2 Immobilisations corporelles

La valeur brute des immobilisations corporelles a diminué de 144 k€ dont 514 k€ d'acquisitions et 658 k€ de sorties.

La valeur nette correspondante diminue quant à elle de 187 k€.

Les mouvements et informations relatives aux immobilisations et amortissements 2021, sont mentionnés dans les tableaux 2054 et 2055 de la présente annexe aux § 4.1.1 et 4.1.2.

### 3.1.3 Stocks

Les stocks nets de marchandises augmentent de 2 307 k€, les stocks bruts de 2 385 k€.

### 3.1.4 Clients et comptes rattachés

Les créances clients et comptes rattachés enregistrent une augmentation de 4 072 k€ en valeur brute et 4 312 k€ en valeur nette. Notre DSO reste relativement stable malgré l'augmentation du chiffre d'affaires : 53.51 jours pour 2020, 54.03 jours pour 2021.

### 3.1.5 Autres créances

L'augmentation des autres créances, 1 007 K€, résulte principalement :

- \* De l'augmentation des remises et avoirs à obtenir des fournisseurs pour 795 k€
- \* De l'augmentation des créances fiscales pour 262 k€
- \* De la diminution des avoirs à obtenir IG pour 50 k€

### 3.1.6 Disponibilités

Les disponibilités, d'un montant de 7 227 k€ au 31/12/2021, enregistrent une augmentation de 975 k€.

### 3.1.7 Compte de régularisation actif

#### Charges constatées d'avance :

|  |           |
|--|-----------|
| • Charges sur achats.....                        | 0 €       |
| • Charges constatées sur achats logistiques..... | 55 463 €  |
| • Charges sur services extérieurs .....          | 348 872 € |
| • Charges locations immobilières.....            | 647 394 € |
| • Charges locatives .....                        | 118 783 € |
| • Charges sur frais de personnel .....           | 1 417 €   |
| • Charges sur locations de véhicules .....       | 23 380 €  |

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| <b>TOTAL .....</b> | <b>1 195 309 €</b> |
|--------------------|--------------------|

Il s'agit essentiellement de factures comptabilisées alors que les livraisons ou les prestations ont un impact sur l'exercice suivant.

### 3.2 BILAN PASSIF

#### 3.2.1 Capitaux propres

##### Variation des capitaux propres :

|  |                     |
|--|---------------------|
| • Situation à l'ouverture de l'exercice :                    |                     |
| Capitaux propres avant affectation des résultats antérieurs. | 32 492 715 €        |
| • Variation en cours d'exercice :                            |                     |
| Provisions réglementées .....                                | +1 138 749 €        |
| Résultat de l'exercice .....                                 | +5 011 501 €        |
| Réserve libre (versement dividendes) .....                   | - 4 500 000 €       |
| • Situation à la clôture de l'exercice : .....               | <b>34 142 965 €</b> |

##### Autres informations sur les capitaux propres

- **Capital**

Le capital social est toujours composé de 727 468 actions ordinaires de 19 Euros.

#### 3.2.2 Provisions réglementées

Il s'agit de la provision pour hausse de prix qui a augmenté de la dotation 2021 soit 1 291 284 €, et qui ainsi passe de 733 368 € à 1 872 117 € (reprise de la dotation 2015 pour 152 535 €). Les prix d'achat de nos marchandises ont subi de grosses augmentations ce qui impacte automatiquement la PHP.

##### SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE

| NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES                          | EUROS            |
|---|------------------|
| <b>ACCROISSEMENTS *</b>                                     |                  |
| Provision pour hausses des prix (1 872 117 x 25%)           | 468 029 €        |
| <b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>                                 | <b>468 029 €</b> |
| <b>ALLEGEMENTS *</b>  |                  |
| <b>Provisions et charges non déductibles temporairement</b> |                  |
| - Provision CP en cours chargée (1 233 327 x 25%)           | 308 332 €        |
| - Contribution sociale solidarité (212 497 x 25%)           | 53 124 €         |
| <b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>                                    | <b>361 456 €</b> |
| <b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>                     | <b>106 573 €</b> |

\* Taux de l'impôt à partir du 1/1/2022

#### 3.2.3 Provisions pour risques et charges

Les mouvements des provisions pour risques et charges figurent sur le tableau 2056 au § 4.2. de la présente annexe.

### 3.2.4 Dettes

**Les dettes** s'élèvent à 32 812 703 €, contre 26 398 435 € au 31 décembre 2020, soit une augmentation de 6 414 268 €.

#### **Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit**

Le poste « emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit » s'élève à 389 433 €. Il enregistre une augmentation de 101 k€ essentiellement due à la hausse des soldes bancaires créditeurs.

#### **Dettes fournisseurs et comptes rattachés**

Elles augmentent de 3 520 k€.

#### **Autres dettes**

Variation des autres dettes :

|  |   |             |
|--|---|-------------|
| Dettes fiscales et sociales.....                     | + | 1 585 221 € |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés..... | + | 96 751 €    |
| Autres dettes .....                                  | + | 384 233 €   |

L'augmentation des dettes fiscales et sociales s'explique essentiellement par :

- \* L'augmentation du poste participation et forfait social pour 497 k€
- \* L'augmentation du poste intéressement et forfait social pour 132 k€
- \* L'augmentation des provisions primes et commissions chargées pour 262 k€
- \* L'augmentation des provisions congés payés et CET chargées pour 241 k€
- \* L'augmentation du poste TVA à décaisser pour 182 k€
- \* L'augmentation de la TVA sur avoirs à recevoir pour 124 k€
- \* L'augmentation des taxes (apprentissage, formation et effort construction) pour 75 k€
- \* L'augmentation des postes Organic, CVAE et TVTS pour 55 k€

L'augmentation des autres dettes s'explique par :

- \* L'augmentation des ristournes à établir clients pour 472 k€
- \* La diminution des avoirs à établir clients pour 116 k€
- \* L'augmentation du poste charges à payer pour 31 k€

### 3.2.5 Compte de régularisation passif

#### **Produits constatés d'avance :**

- Produits sur services extérieurs ..... 588 773 €

Il s'agit de l'étalement de la franchise de loyer de CVB, sur la durée du bail.

## 3.3 COMPTE DE RESULTAT

### 3.3.1 Achats

Les frais accessoires d'achat (notamment transports sur achats) d'un montant de 655 584 € ont été comptabilisés au poste "achats de marchandises", et non par nature de charges.

Le total du poste « achats de marchandises » s'élève à 91 073 775 € contre 75 772 594 € en 2020.

### 3.3.2 Charges de personnel

#### REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Néant

| <i>EFFECTIF MOYEN</i> | Personnel Salarié |
|-----------------------|-------------------|
| Cadres                | 58                |
| Agents de Maîtrise    | 112               |
| Employés              | 171               |
| <b>TOTAL</b>          | <b>341</b>        |

### 3.3.3. Transfert de charges d'exploitation

| <i>TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION</i>          | En €             |
|---|------------------|
| Remboursement sinistres véhicules et matériels      | 30 561 €         |
| Frais de personnel (remboursement mutuelles)        | 146 929 €        |
| Valorisation des dons en nature                     | 106 106 €        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION TRANSFEREES</b> | <b>283 596 €</b> |

### 3.3.4. Produits et charges exceptionnels

| <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS NETS</i>         | En €             |
|--|------------------|
| Produits exceptionnels divers              | 37 465 €         |
| Rentrées sur créances amorties             | 4 482 €          |
| Produits des cessions d'immobilisations    | 1 721 €          |
| Reprise provision hausse des prix          | 152 535 €        |
| Reprise provisions pour risques et charges | 25 000 €         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>    | <b>221 203 €</b> |

| <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>   | En €               |
|--|--------------------|
| Pénalités, amendes   | 3 637 €            |
| Autres charges sur opérations de gestion (litiges salariés)                              | 25 350 €           |
| VNC des immobilisations incorporelles et corporelles cédées                              | 6 741 €            |
| Dotations amortissements exceptionnels immobilisations incorporelles (Fonds de commerce) | 878 234 €          |
| Dotations provisions réglementées = provision pour hausse des prix                       | 1 291 284 €        |
| Provision pour risques et charges (litiges)  | 4 000 €            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   | <b>2 209 246 €</b> |

|                              |                      |
|------------------------------|----------------------|
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b> | <b>- 1 988 043 €</b> |
|------------------------------|----------------------|

En vertu de l'article R123-192 du Code de Commerce, la société considère que les litiges l'opposant à des tiers ne sont pas liés à l'exploitation courante mais relèvent de l'exceptionnel.

IV - AUTRES INFORMATIONS

4.1 Actif immobilisé

4.1.1 Mouvements de l'actif immobilisé

( 5 ) IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2022

François Miquel - 200214  
de C&A généraliste

| Désignation de l'entreprise                 |   | SAS CENPAC  |  | Néant  |   |               |               |           |
|---|---|---|--|--|---|---------------|---------------|-----------|
| CADRE A                                     | IMMOBILISATIONS                               | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice       | Augmentations  |  |   |               |               |           |
|   |   |   | Consécutive à l'écrit. d'ajustement pratiqué au cours de l'exercice en vertu d'une mise en équivalence | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |   |               |               |           |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement     | TOTAL I   | CZ   | D8   | D9  |               |               |           |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II  | KD 20 268 613  | KE   | KF 487 214  |               |               |           |
| CORPORELLES                                 | Terrains                                      |   | KG   | KH   | KI  |               |               |           |
|   | Constructions                                 | Sur sol propre  | L9   | KJ   | 126 012   | KK            |               |           |
|   |   | Sur sol d'autrui  | M1   | KM   |   | KN            |               |           |
|   | Autres immobilisations corporelles            | Installations générales, agencements et aménagements divers * | Dont: M2   | KP   |   | KQ            |               |           |
|   |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels   | Dont: M3   | KS   | 1 670 366   | KT            |               |           |
|   | Autres immobilisations corporelles            | Installations générales, agencements, aménagements divers *   |  | KV   | 4 196 647   | KW            |               |           |
|   |   | Matériel de transport *                                       |  | KY   |   | KZ            |               |           |
|   | Autres immobilisations corporelles            | Matériel de bureau et mobilier informatique                   |  | LB   | 2 380 822   | LC            |               |           |
|   |   | Emballages récupérables et divers *                           |  | LE   | 2 591   | LF            |               |           |
|   | Immobilisations corporelles en cours          |   | LH   |  | LI  |               |               |           |
|   | Avances et acomptes                           |   | LK   | 310 595  | LL  |               |               |           |
|   | TOTAL III                                     |   | LN   | 8 687 035  | LO  | 875 727       |               |           |
|   | FINANCIERES                                   | Participations évaluées par mise en équivalence               |  | ØG   | ØM  | ØT            |               |           |
|   |   | Autres participations   |  | ØU   | ØV  | ØW            |               |           |
| Autres titres immobilisés                   |   |   | IP   | IR   | IS  |               |               |           |
| Prêts et autres immobilisations financières |   |   | IT   | IU   | IV 318  |               |               |           |
| TOTAL IV                                    |   |   | LQ   | 70 328   | LR  | LS 318        |               |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |   | ØG  | 29 025 977   | ØH   | ØJ 1 363 260  |               |               |           |
| CADRE B                                     | IMMOBILISATIONS                               | Diminutions   |  | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice        | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence |               |               |           |
|   |   | par virement de poste à poste                                 | par écriture de mise en équivalence  |  |   |               |               |           |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement     | TOTAL I   | IN   | ØØ   | DØ  | D7            |               |           |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II  | IO   | LY   | 503 178   | LW            | IX 20 252 650 |           |
| CORPORELLES                                 | Terrains                                      |   | IP   | LX   |   | LY            | LZ            |           |
|   | Constructions                                 | Sur sol propre  |  | IQ   | MA  |               | MB            | 126 012   |
|   |   | Sur sol d'autrui  |  | IR   | MD  |               | ME            |           |
|   | Autres immobilisations corporelles            | Inst. gales, agencés et aménagements divers                   |  | IS   | MC  |               | MH            |           |
|   |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels   |  | IT   | MJ  | 145 248       | MK            | 1 525 118 |
|   | Autres immobilisations corporelles            | Inst. gales, agencés, aménagements divers                     |  | IU   | MM  | 3 931         | MN            | 4 435 855 |
|   |   | Matériel de transport   |  | IV   | MP  |               | MQ            |           |
|   | Autres immobilisations corporelles            | Matériel de bureau et informatique, mobilier                  |  | IW   | MS  | 508 759       | MT            | 2 142 711 |
|   |   | Emballages récupérables et divers *                           |  | IX   | MY  |               | MW            | 2 591     |
|   | Immobilisations corporelles en cours          |   | MY   | MZ   |   | NA            |               |           |
|   | Avances et acomptes                           |   | NC   | ND   | 310 595   | NE            | 361 939       |           |
|   | TOTAL III                                     |   | IY   | NG   | 968 534   | NH            | 8 594 228     |           |
|   | FINANCIERES                                   | Participations évaluées par mise en équivalence               |  | IZ   | ØØ  | M7            |               | ØW        |
|   |   | Autres participations   |  | IØ   | ØX  | ØY            |               | ØZ        |
| Autres titres immobilisés                   |   |   | II   | ØB   | ØC  |               | ØD            |           |
| Prêts et autres immobilisations financières |   |   | I2   | ØE   | ØF  | 70 576        | ØG            |           |
| TOTAL IV                                    |   |   | I3   | ØJ   | 71  | NK            | ØH 70 576     |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |   | I4  | ØK   | 1 471 783  | ØL  | ØM 28 917 454 |               |           |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 3032

## 4.1.2 Mouvements des amortissements

(6)

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2022

F enclavé oblig. par l'article 53 A  
du Code général de l'imposition

|  |   |  |   |   |  |   |   |  |
|--|---|--|---|---|--|---|---|--|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS CENPAC</u>  |   |  |   |   |  |   |   | Néant <input type="checkbox"/> *                     |
| <b>CADRE A</b>   |   |  |   |   |  |   |   |  |
| <b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES<br/>(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b> |   |  |   |   |  |   |   |  |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES  |   | Montant des amortissements<br>au début de l'exercice |   | Augmentations : dotations<br>de l'exercice      |  | Diminutions : amortissements<br>afférents aux éléments sortis<br>de l'actif et reprises |   | Montant des amortissements<br>à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement  |   | CY   | EL  | EM  | EN   |   |   |  |
| Fonds commercial   |   | RE   | 8 782 345   | RF  | 878 234                                    | RI  | RJ  | 9 660 580  |
| Autres immobilisations incorporelles   |   | PE   | 2 549 688   | PF  | 176 088                                    | PG  | PH  | 2 222 599  |
| <b>TOTAL I</b>   |   | RK   | 11 332 034  | RM  | 1 054 322                                  | RN  | RO  | 11 883 179   |
| Terrains   |   | PI   |   | PJ  |  | PK  | PL  |  |
| Constructions  | Sur sol propre                                      | PM   | 65 030  | PN  | 2 594                                      | PO  | PQ  | 67 624   |
|  | Sur sol d'autrui                                    | PR   |   | PS  |  | PT  | PU  |  |
| Inst. générales, agencements,<br>aménagement des constructions   |   | PV   |   | PW  |  | PX  | PY  |  |
| Installations techniques, matériel et<br>outillage industriels   |   | PZ   | 943 579   | QA  | 190 341                                    | QB  | QC  | 988 673  |
| Autres<br>immobilisations<br>corporelles   | Inst. générales, agencements,<br>aménagement divers | QD   | 2 500 640   | QE  | 306 055                                    | QF  | QG  | 2 802 763  |
|  | Matériel de transport                               | QH   |   | QI  |  | QJ  | QK  |  |
| Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier  |   | QL   | 2 021 821   | QM  | 195 342                                    | QN  | QO  | 1 715 145  |
| Emballages récupérables<br>et divers   |   | QP   |   | QR  |  | QS  | QT  |  |
| <b>TOTAL II</b>  |   | QU   | 5 531 071   | QV  | 694 333                                    | QW  | QX  | 5 574 207  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II)</b>  |   | ØN   | 16 863 106  | ØP  | 1 748 656                                  | ØQ  | ØR  | 17 457 386   |
| <b>CADRE B</b>   |   |  |   |   |  |   |   |  |
| <b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>                              |   |  |   |   |  |   |   |  |
| Immobilisations<br>amortissables   | DOTATIONS   |  |   | REPRISES  |  |   | Mouvement net des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |  |
|  | Colonne 1<br>Différentiel de durée<br>et autres     | Colonne 2<br>Mode dégressif                          | Colonne 3<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée<br>et autres | Colonne 5<br>Mode dégressif                | Colonne 6<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel                                       |   |  |
| Frais établissements   | M9  | N1   | N2  | N3  | N4   | N5  | N6  |  |
| Fonds commercial   | RP  | RQ   | RR  | RS  | RT   | RU  | RV  |  |
| Autres immob incorporelles   | N7  | N8   | P6  | P7  | P8   | P9  | Q1  |  |
| <b>TOTAL I</b>   | RW  | EX   | RY  | RZ  | SB   | SC  | SD  |  |
| Terrains   | Q2  | Q3   | Q4  | Q5  | Q6   | Q7  | Q8  |  |
| Constructions  | Sur sol propre                                      | Q9   | R1  | R2  | R3   | R4  | R5  |  |
|  | Sur sol d'autrui                                    | R7   | R8  | R9  | S1   | S2  | S3  |  |
| Inst. gales, agenc et am. des const  |   | S5   | S6  | S7  | S8   | S9  | T1  |  |
| Inst. techniques, mat. et outillage  |   | T3   | T4  | T5  | T6   | T7  | T8  |  |
| Autres immobilisations corporelles   | Inst. gales, agenc am. divers                       | U1   | U2  | U3  | U4   | U5  | U6  |  |
|  | Matériel de transport                               | U8   | U9  | V1  | V2   | V3  | V4  |  |
| Mat. bureau et inform. mobilier  |   | V6   | V7  | V8  | V9   | W1  | W2  |  |
| Emballages récup. et divers  |   | W4   | W5  | W6  | W7   | W8  | W9  |  |
| <b>TOTAL II</b>  | X2  | X3   | X4  | X5  | X6   | X7  | X8  |  |
| Frais d'acquisition de titres de participation   | NL  |  |   | NM  |  |   | NO  |  |
| <b>TOTAL III</b>   | NP  | NQ   | NR  | NS  | NT   | NU  | NV  |  |
| Total général non ventilé (NP+NQ+NR)   |   | NW   | Total général non ventilé (NS+NT+NU)              |   | NY   | Total général non ventilé (NW-NY)   |   |  |
| Total général non ventilé (NW-NY)  |   | NW   |   |   | NY   | NZ  |   |  |
| <b>CADRE C</b>   |   |  |   |   |  |   |   |  |
| <b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>                               |   | 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 évaluer   |   |  |   |   | Z9   | Z3  |   |  |
| Primes de remboursement des obligations  |   |  |   |   | SP   | SR  |   |  |

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

## 4.2 Provisions

7

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DG-FIP N° 2056 2022

Formule réglementaire (article 39 A  
du Code de Commerce)

| Nature des provisions  |  | Montant au début<br>de l'exercice<br>1     | AUGMENTATIONS :<br>Dotations de l'exercice<br>2 | DIMINUTIONS :<br>Reprises de l'exercice<br>3 | Montant<br>à la fin de l'exercice<br>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 733 368                                 | TG 1 291 283                                    | TH 152 535                                   | TI 1 872 117                           |          |
|  | 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                                     |          |
|  | <b>TOTAL I</b>   | <b>3Z 733 368</b>                          | <b>T8 1 291 283</b>                             | <b>TT 152 535</b>                            | <b>TU 1 872 117</b>                    |          |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour litiges  | 4A 66 000                                  | 4B 4 000  | 4C 25 000                                    | 4D 45 000                              |          |
|  | 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 78 340                                  | 4Y 31 909                                       | 4Z   | 5A 110 250                             |          |
|  | 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                                     |          |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>5Z 144 340</b>  | <b>IV 35 909</b>                           | <b>IW 25 000</b>                                | <b>IX 155 250</b>                            |  |          |
| Provisions pour dépréciation   | sur immobilisations  | - incorporelles                            | 6A  | 6B   | 6C                                     | 6D       |
|  |  | - corporelles                              | 6E  | 6F   | 6G                                     | 6H       |
|  |  | - titres mis en équivalence                | 6J  | 6K   | 6L                                     | 6M       |
|  |  | - titres de participation                  | 6N  | 6P   | 6Q                                     | 6R       |
|  |  | - autres immobilisations financières (1) * | 6O 6 400  | 6R   | 6S                                     | 6T 6 400 |
|  | Sur stocks et en cours   | 6N 837 835                                 | 6P 77 712                                       | 6R   | 6S 915 548                             |          |
|  | Sur comptes clients  | 6T 1 075 201                               | 6U 85 456                                       | 6V 325 009                                   | 6W 835 648                             |          |
| Autres provisions pour dépréciation (1) *  | 6X   | 6Y   | 6Z  | 7A   |  |          |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>7B 1 919 437</b>  | <b>TY 163 169</b>                          | <b>TZ 325 009</b>                               | <b>UA 1 757 596</b>                          |  |          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>  | <b>7C 2 797 146</b>  | <b>UB 1 490 362</b>                        | <b>UC 502 544</b>                               | <b>UD 3 784 964</b>                          |  |          |
| Dont dotations et reprises   | - d'exploitation   | UE   | UE 195 078                                      | UF 325 009                                   |  |          |
|  | - financières  | UG   |   |  |  |          |
|  | - exceptionnelles  | UJ 1 295 283                               | UK  | UK 177 535                                   |  |          |
| 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

#### 4.2.1 Analyse synthétique des provisions

### ANALYSE SYNTHETIQUE des PROVISIONS pour Risques et Charges d'EXPLOITATION (K€)

| PROVISIONS                           | Ouverture N | Dotations | Reprises  | Clôture N  | 1510      | 1530       | Autres | Reprises                              |                                       |
|--------------------------------------|-------------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|--------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                      |             |           |           |            |           |            |        | Avec contrepartie au cpte de résultat | sans contrepartie au cpte de résultat |
| Litiges                              | 66          | 4         | 25        | 45         | 45        |            |        | 25                                    |                                       |
| Garanties données aux clients        |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Pertes sur marchés à terme           |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Amendes et pénalités                 |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Pertes de change                     |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Pensions et obligations similaires   | 78          | 32        |           | 110        |           | 110        |        |                                       |                                       |
| Impôts                               |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Renouvellement des immobilisations   |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Restructuration                      |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Charges sociales sur congés à payer  |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| Autres prov. pour risques et charges |             |           |           |            |           |            |        |                                       |                                       |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>144</b>  | <b>36</b> | <b>25</b> | <b>155</b> | <b>45</b> | <b>110</b> |        | <b>25</b>                             |                                       |

#### 4.3 Autres informations expressément prescrites concernant plusieurs postes

##### 4.3.1 Notes concernant les entreprises liées

|   | MONTANT CONCERNANT LES<br>ENTREPRISES LIEES (EN K€) |
|---|---|
| Dettes financières diverses (RAJA)                    |   |
| Charges financières (RAJA)                            |   |
| Charges exceptionnels (RAJA)                          |   |
| Compte-courant (RAJA)                                 | -1 119  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (RAJA)       | -1 465  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (Box Office) | -4  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (Staples)    | -5  |
| Créances clients et comptes rattachés (RAJA)          | 1 198   |
| Créances clients et comptes rattachés (STAPLES)       | 1   |

## 4.3.2 Echéances des créances et dettes

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

DGFP N° 2057 2022

Formulaire obligatoire n° 2057 A  
du Code général de législation

| CADRE A   |   | ÉTAT DES CRÉANCES                            |            | Montant brut<br>1  | A 1 an au plus<br>2 | A plus d'un an<br>3            |                 |
|---|---|--|------------|--|---------------------|--------------------------------|-----------------|
| DE L'ACTIF<br>IMMOBILISÉ                        | Créances rattachées à des participations  | UL   |            |  |                     |                                |                 |
|   | Prêts (1) (2)   | UP   |            |  |                     |                                |                 |
|   | Autres immobilisations financières  | UT   | 70 576     |  |                     | 70 576                         |                 |
| DE L'ACTIF<br>CIRCULANT                         | Clients douteux ou litigieux  | VA   | 457 894    |  |                     | 457 894                        |                 |
|   | Autres créances clients   | UX   | 28 109 864 | 28 109 864   |                     |                                |                 |
|   | Créance représentative de titres (Prévoir sur dépenses de titres en cours en g. c. n° UO) | ZI   |            |  |                     |                                |                 |
|   | Personnel et comptes rattachés  | UY   | 29 091     | 29 091   |                     |                                |                 |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | UZ   | 1 655      | 1 655  |                     |                                |                 |
|   | Etat et autres<br>collectivités<br>publiques  | Impôts sur les bénéfices                     | VM         |  |                     |                                |                 |
|   |   | Taxe sur la valeur ajoutée                   | VB         | 1 391 259  | 1 391 259           |                                |                 |
|   |   | Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN         |  |                     |                                |                 |
|   |   | Divers                                       | VP         |  |                     |                                |                 |
|   | Groupe et associés (2)  | VC   |            |  |                     |                                |                 |
|   | Debiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)          | VR   | 3 456 042  | 3 456 042  |                     |                                |                 |
|   | Charges constatées d'avance   | VS   | 1 195 308  | 1 195 308  |                     |                                |                 |
|   | <b>TOTAUX</b>   |  | VT         | 34 711 693   | 34 183 222          |                                | 528 470         |
| RENOUVOIS                                       | (1) Montant des   | VD   |            |  |                     |                                |                 |
|   | (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)                         | VE   |            |  |                     |                                |                 |
| CADRE B   |   | ÉTAT DES DETTES                              |            | Montant brut   | A 1 an au plus      | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|   | 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         | 389 433  | 389 433             |                                |                 |
|   |   | à plus d'1 an à l'origine                    | VH         |  |                     |                                |                 |
|   | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)   | 8A   |            |  |                     |                                |                 |
|   | Fournisseurs et comptes rattachés   | 8B   | 19 936 358 | 19 936 358   |                     |                                |                 |
|   | Personnel et comptes rattachés  | 8C   | 3 968 392  | 3 968 392  |                     |                                |                 |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 8D   | 2 317 532  | 2 317 532  |                     |                                |                 |
| Etat et<br>autres<br>collectivités<br>publiques | Impôts sur les bénéfices  | 8E   |            |  |                     |                                |                 |
|   |   | Taxe sur la valeur ajoutée                   | VW         | 1 198 705  | 1 198 705           |                                |                 |
|   |   | Obligations cautionnées                      | VX         |  |                     |                                |                 |
|   |   | Autres impôts, taxes et assimilés            | VQ         | 659 793  | 659 793             |                                |                 |
|   | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | 8J   | 136 275    | 136 275  |                     |                                |                 |
|   | Groupe et associés (2)  | VI   | 1 118 799  | 1 118 799  |                     |                                |                 |
|   | Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)               | 8K   | 1 788 915  | 1 788 915  |                     |                                |                 |
|   | Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *                         | ZZ   |            |  |                     |                                |                 |
|   | Produits constatés d'avance   | 8L   | 588 772    | 588 772  |                     |                                |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                   |   | VY   | 32 102 978 | 32 102 978   |                     |                                |                 |
| RENOUVOIS                                       | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  | VJ   |            | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL                  |                                |                 |
|   | Emprunts remboursés en cours d'exercice   | VK   |            |  |                     |                                |                 |

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

### 4.3.3 Créances et dettes représentées par effets de commerce

Les effets de commerce inscrits dans nos comptes sont ventilés ainsi :

|   |             |
|---|-------------|
| * Créances clients et comptes rattachés .....           | 3 002 352 € |
| * Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....         | 978 617 €   |
| * Dettes sur immobilisations et comptes rattachés ..... | 0 €         |

### 4.3.4 Produits à recevoir

| CREANCES / PRODUITS A RECEVOIR                             | EUROS              |
|--|--------------------|
| <b>CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>               |                    |
| Factures à établir   | 26 753 €           |
| Factures à établir Intra-Groupe                            | 453 651 €          |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                                     |                    |
| Rabais, Ristournes et autres avoirs non reçus              | 3 410 556 €        |
| Rabais, Ristournes et autres avoirs non reçus Intra-Groupe | 18 532 €           |
| Divers produits à recevoir                                 | 26 954 €           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3 936 446 €</b> |

### 4.3.5 Charges à payer

| DETTES / CHARGES A PAYER  | EUROS              |
|---|--------------------|
| <b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT</b>         |                    |
| Intérêts courus sur dette financière                                  |                    |
| <b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>                       |                    |
| Factures non parvenues  | 338 233 €          |
| Factures à recevoir (Logistique)                                      | 2 093 547 €        |
| Factures à recevoir Intra-Groupe                                      | 131 414 €          |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>                                    |                    |
| Provisions congés payés et charges                                    | 2 052 838 €        |
| Provisions CET et charges   | 154 097 €          |
| Commissions représentants et charges                                  | 394 890 €          |
| Primes, Indemnités, Salaires, Intéressement, Participation et charges | 2 792 217 €        |
| Taxe sur les véhicules de tourisme                                    | 37 143 €           |
| <b>AUTRES DETTES</b>  |                    |
| Diverses charges à payer  | 111 689 €          |
| Créditeurs divers   | 1 677 226 €        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>9 783 294 €</b> |

### 4.3.6 Analyse honoraires Commissaires aux Comptes

Les honoraires figurant au compte de résultat pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'établissent comme suit en euros :

|  |          |
|--|----------|
| Honoraires au titre du contrôle légal des comptes  | 70 000 € |
| Honoraires au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes | 0 €      |

#### 4.3.7 Ventilation de l'Impôt en K€

|                                      | Résultat<br>Exploitation | Résultat<br>Financier | Résultat<br>Exceptionnel | Participation<br>des<br>salariés | TOTAL          |
|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------|
| <b>RESULTAT COMPTABLE (avant IS)</b> | <b>+ 9 813</b>           | <b>+ 709</b>          | <b>- 1 988</b>           | <b>- 1 018</b>                   | <b>+ 7 516</b> |
| Réintégrations                       | + 1 483                  | 0                     | + 1 120                  | + 1 018                          | + 3 621        |
| Déductions                           | - 1 331                  | 0                     | - 71                     | - 604                            | - 2 006        |
| <b>RESULTAT FISCAL</b>               | <b>+ 9 965</b>           | <b>+ 709</b>          | <b>- 939</b>             | <b>- 604</b>                     | <b>+ 9 131</b> |
| IS Taux 27.5%                        | + 2 740                  | + 195                 | - 258                    | - 166                            | + 2 511        |
| Corrections - Crédit d'Impôts        | 0                        | 0                     | - 64                     | 0                                | - 64           |
| IS théorique (hors CSB)              | + 2 740                  | + 195                 | - 322                    | - 166                            | + 2 447        |
| Contribution 3.3% sur (2 511-763)    | + 58                     | 0                     | 0                        | 0                                | + 58           |
| IS retenu                            | + 2 798                  | + 195                 | - 322                    | - 166                            | + 2 505        |
| <b>RESULTAT NET</b>                  | <b>+ 7 015</b>           | <b>+ 514</b>          | <b>- 1 666</b>           | <b>- 852</b>                     | <b>+ 5 011</b> |

#### 4.4. Consolidation – Intégration fiscale

Les comptes de CENPAC S.A.S. sont consolidés selon la méthode d'intégration globale par la société RAJA S.A., 16 rue de l'Etang, Z.I. Paris Nord 2, 95977 ROISSY CDG (n° SIREN : 937 080 414).

Cenpac SAS a rejoint le groupe d'intégration fiscale dont la tête de groupe est RAJA SA au 1<sup>er</sup> janvier 2013. Cette convention prévoit le remboursement par la société tête de groupe à CENPAC SAS, des économies d'impôts générées par les déficits qui lui ont été transférés, ainsi que le remboursement des crédits d'impôts (CICE, mécénat, apprentissage) et le paiement de l'IS.

Cet exercice étant bénéficiaire, notre société-mère prendra en charge le paiement de l'IS, soit : 2 504 499 €.

#### V - ENGAGEMENTS HORS BILAN

| RUBRIQUES   | EUROS              |
|---|--------------------|
| <b>Engagements donnés</b>   |                    |
| Engagements en matière de retraite (1)  | 2 241 625 €        |
| Caution personnelle et solidaire en faveur CIC pour garantir à la Société PARC DU VAL BREON SAS le paiement de 3 mois de loyer, charges et accessoires pendant la durée du bail | 711 760 €          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2 953 385 €</b> |

(1) Les principales hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite : 65 ans,
- probabilité de vie au terme : selon table de mortalité,
- taux de turn-over retenu : 9,20 %,
- évolution des salaires : 2%,
- charges sociales patronales : 45%,
- taux d'actualisation (net de l'inflation) : 1 %.

**DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION**

A compter du 1/1/15, le compteur DIF a été bloqué, pour être remplacé par le CPF (compteur personnel de formation) géré personnellement par chaque salarié.

CENPAC n'a pas connaissance des formations organisées en direct entre les collaborateurs et les organismes.

**VI - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

Néant.

**VII - ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL**

Néant.

**VIII – ELEMENTS POST-CLOTURE**

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 Février 2022 constitue un évènement post-clôture. Ce dernier n'a pas d'incidence financière sur les comptes clos au 31/12/2021, dans la mesure où il s'agit d'un évènement relatif à une situation nouvelle. Les premières analyses de l'exposition de Cenpac conduisent à un impact financier non significatif.

**CENPAC**  
Société par actions simplifiée  
Au capital de 13 821 892 euros  
Siège social : 161 rue de la Belle Etoile – 95700 Roissy-en-France  
652 051 830 R.C.S. Pontoise  
(la « Société »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE  
DU 29 JUIN 2022**

*L'an deux mille vingt-deux,  
Le 29 juin,  
Tremblay en France*

La société RAJA, société par actions simplifiée au capital de 10 000 000€, ayant son siège social sis à Tremblay-en-France (93290), Zone Industrielle Paris Nord II, 16, rue de l'Etang, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Bobigny sous le numéro unique d'identification 937 080 414, Associée Unique de la Société, représentée par Danièle MARCOVICI, Présidente, son représentant permanent, après avoir pris connaissance des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021, du rapport de gestion et du rapport général du Commissaire aux Comptes, est amenée à statuer sur les comptes dudit exercice.

**A TITRE ORDINAIRE, L'ASSOCIEE UNIQUE A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :**

- L'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- L'affectation du résultat de cet exercice et la distribution de dividendes ;
- L'absence de conventions règlementées ;
- La délégation de pouvoirs en vue des formalités.

**PREMIERE DECISION**  
*(Approbation des comptes)*

L'Associée Unique ayant pris connaissance du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes et des documents financiers *i.e.* bilan, compte de résultat, annexes et rapport de gestion portant sur l'exercice 2021 :

- (i) **approuve** les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, faisant ressortir un bénéfice de **+ 5 011 501 €** ;
- (ii) **approuve** également les opérations traduites dans ces comptes – ou résumées dans son rapport de gestion.

**DEUXIEME DECISION**  
*(Affectation du résultat)*

L'Associée Unique décide d'affecter ce bénéfice de la façon suivante :

**ORIGINE**

- Résultat bénéficiaire de l'exercice 2021 : + 5 011 501 €

## **AFFECTATION**

- Distribution de dividendes : 1 000 000 €
- 4 011 501 € à la réserve facultative

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices :

| <b>En €</b>   | <b>Dividendes</b> |
|---------------|-------------------|
| Exercice 2020 | 4 500 000 €       |
| Exercice 2019 | 0                 |
| Exercice 2018 | 0                 |

## **TROISIEME DECISION**

*(Absence de conventions règlementées)*

L'Associé Unique prend acte de l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce.

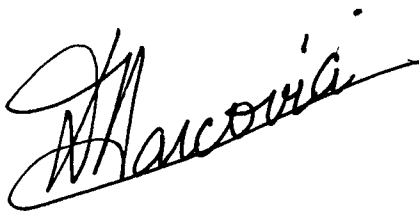
## **QUATRIEME DECISION**

*(Pouvoirs pour formalités)*

L'Associée Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes décisions à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales, notamment de publicité, afférentes aux décisions ci-dessus.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le représentant de l'Associé Unique après lecture et répertorié sur le registre des décisions de l'Associée Unique.

CERTIFIE CONFORME



L'Associée Unique