

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00670

Numéro SIREN : 420 112 922

Nom ou dénomination : PRESTALOG

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2023 sous le numéro de dépôt 6004

1

BILAN - ACTIF

DEPOT N° 6004

DGFIP N° 2050 2023

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

DU - 1 AOUT 2023

Désignation de l'entreprise : SAS PRESTALOG		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12						
Adresse de l'entreprise : ZI de Felet CS 70069 63307 THIERS CEDEX		Durée de l'exercice précédent* 12						
Numéro SIRET* 4 2 0 1 1 2 9 2 2 0 0 0 8 3			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N clos le, 31122022		N-1 31122021				
		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	48 265	AG	48 265		
		Fonds commercial (1)	AH	85 000	AI	85 000	85 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	59 522	AS	53 916	5 606	2 066
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 454 047	AU	1 394 560	59 486	52 856
		Immobilisations en cours	AV	130 661	AW		130 661	
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	727 400	CV		727 400	727 400
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
Prêts		BF		BG				
Autres immobilisations financières*		BH	10 059	BI		10 059	8 589	
TOTAL (II)		BJ	2 514 956	BK	1 496 742	1 018 213	875 912	
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	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	5 936 680	BY	8 238	5 928 442	5 425 240
		Autres créances (3)	BZ	1 241 986	CA		1 241 986	1 506 447
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	5 889 007	CG		5 889 007	2 900 372	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	158 321	CI		158 321	79 090	
	TOTAL (III)	CJ	13 225 995	CK	8 238	13 217 757	9 911 150	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	15 740 951	1A	1 504 980	14 235 971	10 787 062	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

* 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 PRESTALOG		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :60 000.....)	DA	60 000	60 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	70 000	70 000	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	6 000	6 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	38 868	38 868	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG	1 542 559	1 444 323	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 590 253	848 235	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	3 307 681	2 467 427	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		170	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 984 778	6 404 300	
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 147 226	1 762 771	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	699 995	118 793	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	96 289	33 600	
	TOTAL (IV)	EC	10 928 289	8 319 635	
	Ecart de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	14 235 971	10 787 062	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre 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	10 928 289	8 319 635		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* 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 : <u>SAS PRESTALOG</u>							Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N					Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	1 346 618	FB		FC	1 346 618	1 090 656	
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	15 342 529	FH	22 600 768	FI	37 943 298	30 333 470
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	16 689 147	FK	22 600 768	FL	39 289 916	31 424 126	
	Production stockée*				FM				
	Production immobilisée*				FN				
	Subventions d'exploitation				FO	133 300			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	544 649	581 769		
	Autres produits (1) (11)				FQ	2 010	12 853		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	39 969 876	32 018 749
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	123 644	39 034	
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	374 457	195 033	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	31 764 442	25 872 498	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	301 611	282 080	
	Salaires et traitements*					FY	3 882 097	3 406 292	
	Charges sociales (10)					FZ	804 367	734 438	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	28 380	45 419
			- dotations aux provisions*				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		3 858
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	160 264	224 918	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	37 439 265	30 803 574	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 530 611	1 215 175	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 350	1 125	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 783	5 068	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	3 133	6 193	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	3 133	6 193	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 533 744	1 221 369	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS PRESTALOG</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	3 680	8 195
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	8 350	187 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	12 030	195 195
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	803	3 275
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	100	337
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	903	3 613
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	11 127	191 582
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	375 641	232 577
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	578 977	332 139
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	39 985 040	32 220 139
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	38 394 786	31 371 903
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	1 590 253	848 235
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
			- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(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	
	(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	
Contraventions Routières			235		
Pénalités suite retard de paiement			50		
Régularisation diverses			518		
Valeur Nette CEA immo financières			100		
Régularisation comptes				2 800	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	48 266	48 266		
Fonds commercial	85 000		85 000	85 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	59 523	53 916	5 606	2 066
Autres immobilisations corporelles	1 454 047	1 394 561	59 487	52 856
Immobilisations en cours	130 661		130 661	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	727 400		727 400	727 400
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 060		10 060	8 590
ACTIF IMMOBILISE	2 514 957	1 496 743	1 018 214	875 912
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 936 680	8 238	5 928 442	5 425 241
Autres créances	1 241 986		1 241 986	1 506 447
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	5 889 007		5 889 007	2 900 372
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	158 322		158 322	79 091
ACTIF CIRCULANT	13 225 995	8 238	13 217 757	9 911 151
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 740 952	1 504 981	14 235 971	10 787 063

Rubriques		31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	(dont versé : 60 000)	60 000	60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		70 000	70 000
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		38 868	38 868
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 542 559	1 444 323
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 590 254	848 236
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		3 307 681	2 467 427
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			171
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 984 778	6 404 300
Dettes fiscales et sociales		2 147 227	1 762 771
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		699 996	118 793
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		96 289	33 600
DETTES		10 928 290	8 319 636
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		14 235 971	10 787 063

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	1 346 618		1 346 618	1 090 656
Production vendue de biens				
Production vendue de services	15 342 530	22 600 769	37 943 298	30 333 470
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 689 148	22 600 769	39 289 917	31 424 126
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			133 300	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			544 649	581 770
Autres produits			2 011	12 854
PRODUITS D'EXPLOITATION			39 969 876	32 018 750
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			123 644	39 035
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			374 457	195 034
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			31 764 442	25 872 498
Impôts, taxes et versements assimilés			301 611	282 080
Salaires et traitements			3 882 098	3 406 292
Charges sociales			804 367	734 439
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			28 380	45 420
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 858
Dotations aux provisions				
Autres charges			160 265	224 919
CHARGES D'EXPLOITATION			37 439 265	30 803 574
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 530 611	1 215 175
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 350	1 125
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 783	5 069
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 133	6 194
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			3 133	6 194
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 533 744	1 221 369

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 681	8 196
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 350	187 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 031	195 196
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	803	3 275
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100	338
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	903	3 613
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 127	191 583
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	375 641	232 577
Impôts sur les bénéfices	578 977	332 139
TOTAL DES PRODUITS	39 985 040	32 220 139
TOTAL DES CHARGES	38 394 786	31 371 904
BENEFICE OU PERTE	1 590 254	848 236

Dossier de gestion

Rubriques	31/12/2022	%	31/12/2021	%	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Ventes de marchandises	1 346 618	100,00	1 090 656	100,00	916 069	100,00	996 889	100,00
Coût d'achat des marchandises	123 644	9,18	39 035	3,58	75 918	8,29	6 760	0,68
MARGE COMMERCIALE	1 222 974	90,82	1 051 622	96,42	840 151	91,71	990 129	99,32
Production vendue	37 943 298	96,57	30 333 470	96,53	25 651 811	96,55	25 177 749	96,19
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	37 943 298	96,57	30 333 470	96,53	25 651 811	96,55	25 177 749	96,19
PRODUCTION + VENTES	39 289 917	100,00	31 424 126	100,00	26 567 880	100,00	26 174 638	100,00
- Coût d'achat des marchandises	123 644	0,31	39 035	0,12	75 918	0,29	6 760	0,03
- Consommation provenance tiers	32 138 900	81,80	26 067 532	82,95	21 960 073	82,66	22 362 616	85,44
VALEUR AJOUTEE	7 027 373	17,89	5 317 560	16,92	4 531 889	17,06	3 805 262	14,54
+ Subventions d'exploitation	133 300	0,34						
- Impôts et taxes	301 611	0,77	282 080	0,90	278 331	1,05	267 913	1,02
- Charges de personnel	4 686 465	11,93	4 140 731	13,18	3 791 638	14,27	3 678 261	14,05
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	2 172 596	5,53	894 748	2,85	461 920	1,74	-140 912	-0,54
+ Reprises, transfert charges	544 649	1,39	581 770	1,85	528 137	1,99	618 772	2,36
+ Autres produits	2 011	0,01	12 854	0,04	13 912	0,05		
- Dot amortis., dépréc., provisions	28 380	0,07	49 278	0,16	75 303	0,28	158 881	0,61
- Autres charges	160 265	0,41	224 919	0,72	86 699	0,33	63 141	0,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 530 611	6,44	1 215 175	3,87	841 966	3,17	255 838	0,98
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	3 133	0,01	6 194	0,02	7 792	0,03	6 486	0,02
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières								
RÉSULTAT COURANT AV. IMPOT	2 533 744	6,45	1 221 369	3,89	849 758	3,20	262 324	1,00
Produits exceptionnels	12 031	0,03	195 196	0,62	33 008	0,12	31 826	0,12
- Charges exceptionnelles	903		3 613	0,01	15 214	0,06	2 403	0,01
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	11 127	0,03	191 583	0,61	17 794	0,07	29 423	0,11
+ Participation des salariés	375 641	0,96	232 577	0,74	159 839	0,60	35 782	
- Impôt sur les bénéfices	578 977	1,47	332 139	1,06	226 341	0,85	74 824	0,29
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 590 254	4,05	848 236	2,70	481 372	1,81	181 141	0,69
Produits cessions éléments actif	8 350	0,02	187 000	0,60	29 400	0,11	29 200	0,11
- Valeur comptable éléments cédés	100		338					
+/- VALUES SUR CESSIONS	8 250	0,02	186 662	0,59	29 400	0,11	29 200	0,11

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 172 596	894 748	142,82
+ Transferts de charges d'exploitation	544 649	554 140	-1,71
+ Autres produits d'exploitation	2 011	12 854	-84,36
- Autres charges d'exploitation	160 265	224 919	-28,75
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	3 133	6 194	-49,41
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	12 031	195 196	-93,84
- Produits des cessions d'éléments actif	8 350	187 000	-95,53
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	903	3 613	-75,00
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	100	338	-70,40
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés	375 641	232 577	61,51
- Impôts sur les bénéfices	578 977	332 139	74,32
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 610 384	683 221	135,70
RESULTAT NET COMPTABLE	1 590 254	848 236	87,48
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	28 380	49 278	-42,41
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		27 630	-100,00
- Résultat sur cession des éléments actif	8 250	186 662	-95,58
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 610 384	683 221	135,70

Annexes



Groupe **COMBRONDE**

2022

**Annexes des COMPTES ANNUELS
SAS PRESTALOG
EXERCICE CLOS LE 31/12/2022**

I. ANNEXE

1. INFORMATIONS GENERALES ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....4	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF11
1.1. DÉSIGNATION DE LA SOCIÉTÉ.....4	5.1 CAPITAUX PROPRES.....11
1.2. FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE.....4	5.1.1 <i>Composition du capital social</i>11
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE4	5.1.2 <i>Variation des capitaux propres</i>11
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES4	5.2 ETAT DES PROVISIONS.....11
3.1 IMMOBILISATIONS.....5	5.2.1 <i>Provisions pour risques</i>11
3.1.1 <i>Immobilisations incorporelles</i>5	5.2.2 <i>Provisions pour charges</i>11
3.1.2 <i>Immobilisations corporelles</i>5	5.2.3 <i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i>11
3.1.3 <i>Amortissements</i>6	5.2.4 <i>Provision amortissements dérogatoires</i>11
3.1.4 <i>Immobilisations financières</i>6	5.2.5 <i>Provisions pour dépréciation des stocks</i> 11
3.2 CRÉANCES ET DETTES.....6	5.2.6 <i>Provisions pour dépréciation des créances</i>12
3.3 PROVISIONS RÈGLEMENTÉES6	5.3 ÉTATS DES ÉCHÉANCES DES DETTES.....12
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....7	5.4 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS.....13
4.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES7	5.5 CHARGES À PAYER.....13
4.1.1 <i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i>7	5.6 COMPTES DE RÉGULARISATION.....13
4.1.2 <i>Tableau des amortissements</i>7	5.6.1 <i>Produits constatés d'avance</i>13
4.1.3 <i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i>8	5.6.2 <i>Ecarts de conversion</i>13
4.2 IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES8	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT.....14
4.3 PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION DES STOCKS ET DES CRÉANCES8	6.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES14
4.4 ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES.....9	6.2 RÉMUNÉRATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES14
4.5 CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS9	6.3 RÉSULTAT FINANCIER.....15
4.6 CRÉANCES REPRÉSENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE.....10	6.4 RÉSULTAT EXCEPTIONNEL15
4.7 PRODUITS À RECEVOIR.....10	7. INFORMATIONS DIVERSES16
4.8 COMPTES DE RÉGULARISATION.....10	7.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIÉ ET INTÉRIMAIRE16
4.8.1 <i>Charges constatées d'avance</i>10	7.2 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS.....16
4.8.2 <i>Ecarts de conversion</i>10	7.3 ENGAGEMENTS FINANCIERS.....17
	7.3.1 <i>Engagements donnés</i>17
	7.3.2 <i>Engagements reçus</i>17
	7.4 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL.....17

7.4.1 *Engagement en matière
d'indemnité de départ à la retraite.....17*

7.4.2 *Participation des salariés.....17*

2. INFORMATIONS GENERALES ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Désignation de la société

PRESTALOG

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois.

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

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Développement en fin d'année d'une activité fluviale dénommée ZEUS entre les ports de Lyon et de Marseille.

La continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

4. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers au 31/12/2022 sont établis en conformité avec les principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives, sauf mention les montants sont exprimés en euros.

4.1 Immobilisations

4.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Fonds de commerce :

La valeur nette comptable du fonds de commerce au 31/12/2022 est de 85 000 € et se décompose comme suit :

- Le 10 décembre 2010 : achat d'une branche d'activité pour un montant de 85 000 €.

Suite à la transposition de la directive 2013/34UE des modifications ont été apportées au règlement ANC N° 2014-03 applicable au 1^{er} janvier 2016.

Celles-ci portant sur :

- La définition du fonds commercial
- L'évaluation des actifs corporels, incorporels et du fonds commercial postérieurement à leur date d'entrée.

L'application de ce nouveau règlement n'a pas eu d'impact de présentation sur les comptes de la société.

La société considère que les fonds de commerce qu'elle contrôle ont une durée d'utilisation qui n'est pas limitée dans le temps.

Conformément aux nouvelles dispositions, à chaque clôture, la société réalise un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur recouvrable de ces fonds de commerce est toujours supérieure à la valeur comptable de celle-ci.

Dans le cas inverse, une dépréciation est comptabilisée dans le résultat de l'exercice.

La valeur d'utilité du fonds de commerce est supérieure à sa valeur comptable.

4.1.2 Immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation corporelle acquise séparément est constitué de :

- Son prix d'achat y compris des droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements,
- De tous les coûts financiers attribuables à la préparation de l'actif en vue d'utilisation envisagée.

La société n'a pas identifié de composants dans ses actifs.

Les amortissements sont calculés suivant le mode dérogatoire, dégressif, linéaire, en fonction de la durée de vie prévue.

4.1.3 Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amort pour dépréciation	Amort fiscalement pratiqués
Installations techniques, mat. outillage	Entre 20 et 50 % L	Entre 20 et 50 % L
Matériel de transport	Voir détail	Voir détail
Matériel de bureau et informatique	Entre 33.33 et 50% L	Entre 33.33 et 50% L
Mobilier	33.33 % L	33.33 % L

Matériel de Transports	Amort pour dépréciation
Tracteurs	Entre 14.28 et 33.33 % L
Porte-containers	Entre 16.66 et 33.33 % L
Semi-remorques	Entre 14.28 et 33.33 % L

4.1.4 Immobilisations financières

Participations et autres titres :

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

4.2 Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de règlement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

4.3 Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

5.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

5.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	133 266				133 266
Total 1 Incorporelles	133 266	0	0	0	133 266
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	195 334				195 334
Installations techniques, matériels et outillages	54 686	4 837			59 523
Matériel de transport	1 189 331	0		21 500	1 167 831
Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 679	33 714		13 510	90 883
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	1 510 029	38 551		35 010	1 513 570
Immobilisations corporelles en cours		130 661			130 661
Total 3 Encours Corporelles	0	130 661	0	0	130 661
Acomptes					
TOTAL	1 643 294	169 212		35 010	1 777 497

5.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	48 266			48 266
Total 1	48 266			48 266
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	158 971	15 367		174 338
Installations techniques, matériels et outillages	52 619	1 297		53 916
Matériel de transport	1 189 331		21 500	1 167 831
Matériel de bureau informatique, mobilier	54 186	11 716	13 510	52 392
Total 2	1 455 106	28 380	35 010	1 448 477
TOTAL	1 503 371	28 380	35 010	1 496 743

5.1.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe 5.2. Etat des provisions.

5.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	727 400			727 400		727 400
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	8 590	16 060	14 590	10 060		10 060
TOTAL	735 990	16 060	14 590	737 460		737 460

5.3 Provisions pour dépréciation des stocks et des créances

Se référer au paragraphe 5.2. Etat des Provisions.

5.4 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 7 347 048 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	0	0	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 060	10 060	
ACTIF CIRCULANT :	10 060	10 060	0
Clients	5 927 746	5 927 746	
Clients douteux	8 934	8 934	
Personnel et comptes rattachés	861	861	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	1 166 618	1 166 618	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	74 508	74 508	
Charges constatées d'avance	158 322	158 322	
TOTAL	7 336 989	7 336 989	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	6 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	6 000		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

5.5 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	5 936 680	8 238	5 928 442	5 425 241
Autres créances	1 241 986		1 241 986	1 506 447
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	7 178 666	8 238	7 170 428	6 931 688

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	2022	2021
Clients sociétés consolidées	415 605	714 415
TOTAL	415 605	714 415

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au paragraphe 5.2.6.

5.6 Créances représentées par des effets de commerce

Néant

5.7 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fournisseurs avoirs à recevoir	6 006	7 154
Etat-Produits à recevoir	111 627	119 379
Clients – Factures à établir	656 868	634 307
Organismes sociaux produits à recevoir		
Divers produits à recevoir	10 907	4 099
TOTAL	785 408	764 939

5.8 Comptes de régularisation

5.8.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 158 322 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	158 322	79 091
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	158 322	79 091

5.8.2 Ecart de conversion

Néant

6. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

6.1 Capitaux propres

5.1.1 Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 60 000 € est décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 80 €.

5.1.2 Variation des capitaux propres

	Capital	Prime d'émission de fusion	Réserves	Résultats	Total
Solde au 31/12/2021	60 000	70 000	1 489 191.72	848 235.67	2 467 427.39
Affectation résultat (N-1)			98 235.67	(98 235.67)	0
Dividendes versées				(750 000.00)	(750 000)
Résultat de l'exercice				1 590 253.00	1 590 253
Solde au 31/12/2022	60 000	70 000	1 587 427.39	1 590 253	3 307 680.39

6.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

6.2.1 Provisions pour risques

Néant

6.2.2 Provisions pour charges

Néant

6.2.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Néant

6.2.4 Provision amortissements dérogatoires

Néant

6.2.5 Provisions pour dépréciation des stocks

Néant

6.2.6 Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Clients douteux	8 238	0	0	8 238
Autres créances				
TOTAL	8 238	0	0	8 238

6.3 Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 984 778	7 984 778		
Personnel et comptes rattachés	1 404 386	1 404 386		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	302 408	302 408		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	404 845	404 845		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	35 588	35 588		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	475 539	475 539		
Autres dettes	224 457	224 457		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	96 289	96 289		
TOTAL	10 928 290	10 928 290	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

6.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fournisseurs Groupe	6 129 737	4 384 745
Valeurs nettes comptables	6 129 737	4 384 745

6.5 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Fournisseurs factures non parvenues	1 249 915	2 006 746
Dettes congés payés	353 017	344 149
Personnel autres charges à payer	782 592	443 765
Banque intérêts courus		
Associés intérêts courus	0	171
Organismes sociaux charges sur congés	123 556	120 452
Organismes sociaux autres charges à payer	126 979	81 565
Etat charges à payer	31 205	31 699
Clients avoirs à établir		
Divers charges à payer	47 344	116 046
DETTES	2 714 608	3 144 593

6.6 Comptes de régularisation

6.6.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits d'exploitation	96 289	33 600
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	96 289	33 600

6.6.2 Ecart de conversion

Se référer au paragraphe 4.9.2.

7. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

7.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2022			Exercice 2021
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	1 346 618		1 346 618	1 090 656
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	15 342 530	22 600 769	37 943 298	30 333 470
Chiffre d'affaires	16 689 148	22 600 769	39 289 917	31 424 126
%	42,48 %	57,52 %	100,00 %	

7.2 Rémunération du Commissaire aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élèvent à

7 720 € et correspondent :

- aux honoraires liés à la mission de contrôle légal des comptes à hauteur de 7 720 €,
- aux honoraires, aux conseils et prestations entrant dans les diligences directement liés à la mission de contrôle des comptes à hauteur de 0 €

7.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 3 133 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS FINANCIERS	3 133	6 194
Produits financiers de participations	1 350	1 125
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 783	5 069
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	3 133	6 194

7.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 11 127 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 031	195 196
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 681	8 196
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 350	187 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	903	3 613
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	803	3 275
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100	338
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 127	191 583

8. INFORMATIONS DIVERSES

8.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Cadres	2
Agents de maîtrise, techniciens et employés	6
Ouvriers	102
TOTAL	110

8.2 Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et RAN avant affectation du Résultat	Quote-Part du capital détenue en %	Valeurs Comptables des titres détenus		Prêts et Avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals données par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)										
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
COMBIRAIL	1 500 000	- 675 203	36.56	718 400	718 400			12 983 469	20 427	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprise en A:										
a) Françaises	205 000	125 250	4	9 000	9 000			10 092 854	69 211	1 350
b) Etrangères										

Transfert de charges

Le poste transfert de charges s'élève à 544 649 € au 31 décembre 2022, il correspond essentiellement :

- Aux remboursements de la TIPP
- Aux remboursements des assurances
- Aux remboursements des charges de personnel

8.3 Engagements financiers

8.3.1 Engagements donnés

Néant

8.3.2 Engagements reçus

Néant

8.4 Engagements sur le personnel

8.4.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2022 et s'élèvent à 112 134 €.

Cet engagement est partiellement couvert, pour un montant de 90 000 € par un contrat d'assurance IFC (Indemnité de Fin de Carrière).

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagements hors bilan.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : unités de crédits projetées service prorata
- Table de mortalité : INSEE 2021
- Taux de rotation : établi par tranche d'âge
- Taux de progression des salaires : 1.50 %
- Taux d'actualisation : 3.75 %
- Convention collective : Transports routiers de marchandises
- Age conventionnel de départ : 62 ans pour les salariés et 65 ans pour les cadres
- Conditions de départ : départ volontaire
- Taux moyen de charges sociales patronales : 35 % pour les salariés, 45 % pour les cadres

8.4.2 Participation des salariés

Le montant comptabilisé en participation des salariés s'élève à 375 641 € et correspond au montant de l'obligation légale.



SAS PRESTALOG
ZI de Felet CS 70069
63307 THIERS CEDEX

Tel :
@ :

PRESTALOG

Société par actions simplifiée
au capital de 60 000 €uros

Siège social : Z.I. de Felet – CS 70 069
63300 THIERS

420 112 922 RCS CLERMONT-FERRAND

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

La société SAS FNC FINANCES,
Société par actions simplifiées au capital de 1 344 400 €, ayant son siège social à THIERS (63300), La Croix du Bransle, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le n° 402928642 RCS CLERMONT-FERRAND représentée par son Président Monsieur Fabien COMBRONDE associé unique de la société PRESTALOG.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

La société PRESTALOG affiche un résultat positif au 31 décembre 2022, et en augmentation par rapport à 2021. La trésorerie à l'arrêté des comptes est largement excédentaire. Les prévisions pour l'exercice 2022 sont un maintien du résultat d'exploitation et d'une trésorerie équilibrée.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2022, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

La société s'organise et met tout en œuvre pour faire face à la crise liée au COVID-19 et en minimiser les conséquences.

Activité en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Évolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

La poursuite de notre activité et ce tout en veillant à la maîtrise de nos différents postes de charges demeurent nos principaux objectifs.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Conformément aux dispositions des articles L. 441-6-1 et D.441-4 du Code de commerce, nous vous indiquons en annexe la décomposition au 31 décembre 2022, aussi bien pour les fournisseurs que les clients, du nombre et du montant total des factures reçues ou émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu. Ces montants sont ventilés par tranches de retard.

Filiales et participation

Au cours de l'exercice 2022, aucune prise de participation ou de contrôle n'est intervenu.

DÉCISION - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles et méthodes d'établissement des comptes annuels sont identiques à celles retenues pour les exercices précédents.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à 39 289 916€ contre 31 424 126 € lors de l'exercice précédent, soit une augmentation de 25 %.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 679 959€ contre 594 622 € pour l'exercice précédent, soit en hausse de 14 %.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 498 101€ contre 234 069 € pour l'exercice précédent, soit en hausse de 112 %.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 31 764 442 € contre 25 872 498 € pour l'exercice précédent, soit en augmentation de 23 %.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 301 611€ contre 282 080 € pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 7 %.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 3 882 097€ contre 3 406 292 € lors de l'exercice précédent, soit un accroissement de 14 %.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'élève à 804 367 € contre 734 438 € pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 9 %.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 110 personnes similaire à l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 28 380€ contre 49 277 € pour l'exercice précédent, soit une baisse de 37 %.

Le montant des autres charges s'élève à 160 264€ contre 224 918 € pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées au total à 37 439 265€ contre 30 803 574 € pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 21 %.

Le résultat d'exploitation ressort ainsi pour l'exercice à + 2 530 611€ contre +1 215 175€ lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de + 3 133€ (contre +6 193 € pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à +2 533 744€ contre un résultat de +1 221 369 € pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- d'un résultat exceptionnel de +11 127€ contre +191 582 € pour l'exercice précédent,
- d'une participation des salariés aux résultats de 375 641€ (232 577 € en 2021),
- d'un impôt sur les bénéfices de 578 977€ (332 139 € en 2021),

Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 1 590 253€ contre un bénéfice de 848 235.67 € au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2022, le total du bilan de la société s'élève à 14 235 971€ contre 10 787 062 € au titre de l'exercice précédent.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 1 590 253 €.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver l'affectation du bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

* Pour un montant de A titre de dividendes	Néant
* Dotation au compte « autres réserves », Pour un montant de	1 590 253 € -----
* Total	<u>1 590 253.00€</u>

La réserve légale est déjà intégralement dotée.

Le compte « autres réserves » serait porté à 3 132 812 €.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 3 307 681 €.

Distributions antérieures de dividende

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte du fait que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

PC

- Exercice clos le 31 décembre 2021 : 750 000.00 €
- Exercice clos le 31 décembre 2020 : néant
- Exercice clos le 31 décembre 2019 : 150 000.00 €

Dépenses non déductibles fiscalement.

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

CONVENTIONS DE L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE

S'agissant des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce, la société ne comprenant qu'un seul associé, par dérogation aux dispositions du premier alinéa et conformément au quatrième alinéa dudit article, il sera seulement fait mention au registre des décisions des conventions intervenues directement ou par des personnes interposées entre la société et son dirigeant, sans qu'il y ait lieu de présenter un rapport.

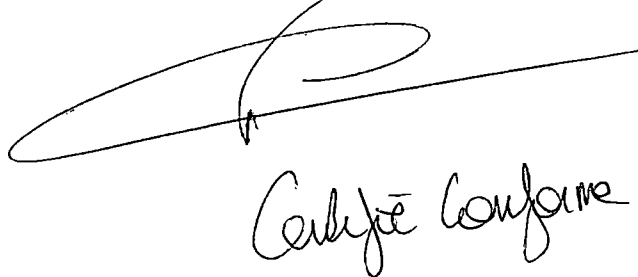
ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à votre Président, quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture du rapport présenté par votre Commissaires aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Le Président



Christophe Confarone

PRESTALOG

**Société par actions simplifiée
au capital de 60 000 Euros**

**Siège social : Z.I. de Felet – CS 70 069
63300 THIERS**

420 112 922 RCS CLERMONT-FERRAND

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 MAI 2023

L'an deux mille vingt-trois,
Le 30 mai,
A 14 heures,

La société **F.N.C. FINANCES**, Société par actions simplifiée au capital de 1 344 400.00 €, ayant son siège social à THIERS (63300), La Croix du Bransles, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 402 928 642 R.C.S. CLERMONT-FERRAND, Représentée par son Président, Monsieur Fabien COMBRONDE,

Associée Unique de la société **PRESTALOG**,

En présence de Monsieur Fabien COMBRONDE, Président de la S.A.S. F.N.C. FINANCES,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

Monsieur Fabien COMBRONDE, Président de la S.A.S. F.N.C. FINANCES, a arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022, le rapport de gestion du Président et le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes ont été adressés à l'Associée Unique.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Renouvellement des mandats de Commissaires aux comptes titulaire et suppléant,
- Affectation du résultat de l'exercice.

R

PREMIÈRE RESOLUTION

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Associée Unique donne aux dirigeants quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

En application de l'article 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, l'Associée Unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

DEUXIÈME RESOLUTION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 1 590 253.80€ de la manière suivante :

* Pour un montant de A titre de dividendes	0.00 €
* Dotation au compte « autres réserves », Pour un montant de	1 590 253.80 € -----
* Total	<u>1 590 253.80 €</u>

La réserve légale étant pour sa part déjà intégralement dotée.

Le compte « autres réserves » sera porté à 3 132 812.80 €.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 3 307 681.80€.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte du fait que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2021 : 750 000.00€
- Exercice clos le 31 décembre 2020 : néant
- Exercice clos le 31 décembre 2019 : 150 000.00 €

Fe

TROISIÈME RESOLUTION

Les mandats de la société GRANT THORNTON, commissaire aux comptes titulaire, et de Monsieur Luc WILLIAMSON, commissaire aux comptes suppléant, étant arrivés à expiration, l'Assemblée Générale décide de renouveler ces mandats pour une nouvelle période de six exercices prenant fin à l'issue de la consultation annuelle de la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2028.

QUATRIÈME RESOLUTION

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'Associée Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

La société F.N.C. FINANCES

Représentée par

Monsieur Fabien COMBRONDE



Certifié conforme

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

PRESTALOG

Société par Actions Simplifiée
au capital de 60 000 €
ZI du Felet
63300 THIERS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris - Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles
et du Centre
RCS Nanterre B 632 013 843
35 rue Albert Thomas
42300 ROANNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

PRESTALOG

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société PRESTALOG,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PRESTALOG relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement 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 la Présidente.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant

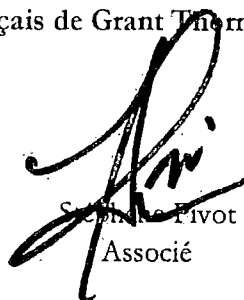
d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Roanne, le 24 mai 2023

Le commissaire aux comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Sébastien Pivot
Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	48 266	48 266		
Fonds commercial	85 000		85 000	85 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	59 523	53 916	5 606	2 066
Autres immobilisations corporelles	1 454 047	1 394 561	59 487	52 856
Immobilisations en cours	130 661		130 661	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	727 400		727 400	727 400
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 060		10 060	8 590
ACTIF IMMOBILISE	2 514 957	1 496 743	1 018 214	875 912
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 936 680	8 238	5 928 442	5 425 241
Autres créances	1 241 986		1 241 986	1 506 447
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	5 889 007		5 889 007	2 900 372
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	158 322		158 322	79 091
ACTIF CIRCULANT	13 225 995	8 238	13 217 757	9 911 151
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 740 952	1 504 981	14 235 971	10 787 063

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 002 €
38 rue Albert Thomas - 42338 Roanne cedex
RCS PARIS B 652 013 643
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 843 - NAF 741 C

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 60 000)	60 000	60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	70 000	70 000
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles	38 868	38 868
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 542 559	1 444 323
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 590 254	848 236
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 307 681	2 467 427
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		171
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 984 778	6 404 300
Dettes fiscales et sociales	2 147 227	1 762 771
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	699 996	118 793
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	96 289	33 600
DETTES	10 928 290	8 319 636
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 235 971	10 787 063

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 032 €
36 rue Albert Thomas - 42300 Roanne cedex
RCS PARIS B 632 013 249
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 843 - NAF 741 C

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	1 346 618		1 346 618	1 090 656
Production vendue de biens				
Production vendue de services	15 342 530	22 600 769	37 943 298	30 333 470
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 689 148	22 600 769	39 289 917	31 424 126
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			133 300	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			544 649	581 770
Autres produits			2 011	12 854
PRODUITS D'EXPLOITATION			39 969 876	32 018 750
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			123 644	39 035
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			374 457	195 034
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			31 764 442	25 872 498
Impôts, taxes et versements assimilés			301 611	282 080
Salaires et traitements			3 882 098	3 406 292
Charges sociales			804 367	734 439
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			28 380	45 420
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				3 858
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			160 265	224 919
CHARGES D'EXPLOITATION			37 439 265	30 803 574
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 530 611	1 215 175
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 350	1 125
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 783	5 069
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 133	6 194
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			3 133	6 194
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 533 744	1 221 369

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 032 €
35 rue Albert Thomas - 42335 Fournes cedex
RCS PARIS B 632 013 C 13
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 843 - NAF 741 C

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 681	8 196
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 350	187 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 031	195 196
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	803	3 275
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100	338
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	903	3 613
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 127	191 583
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	375 641	232 577
Impôts sur les bénéfices	578 977	332 139
TOTAL DES PRODUITS	39 985 040	32 220 139
TOTAL DES CHARGES	38 394 786	31 371 904
BENEFICE OU PERTE	1 590 254	848 236

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 000 €
35 rue Albert Thomas - 62505 Romaine cedex
RCS PARIS B 632 013 643
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 643 - NAF 7411

Annexes

I. ANNEXE

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 032 €
36 rue Albert Thomas - 42300 Roanne cedex
RCS PARIS B 632 013 843
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 843 - NAF 741 C

1. INFORMATIONS GENERALES ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....4	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF11
1.1. DÉSIGNATION DE LA SOCIÉTÉ.....4	5.1 CAPITAUX PROPRES11
1.2. FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE.....4	5.1.1 Composition du capital social11
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE4	5.1.2 Variation des capitaux propres11
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES4	5.2 ETAT DES PROVISIONS.....11
3.1 IMMOBILISATIONS.....5	5.2.1 Provisions pour risques11
3.1.1 Immobilisations incorporelles5	5.2.2 Provisions pour charges11
3.1.2 Immobilisations corporelles5	5.2.3 Provision pour dépréciation des immobilisations.....11
3.1.3 Amortissements6	5.2.4 Provision amortissements dérogatoires11
3.1.4 Immobilisations financières6	5.2.5 Provisions pour dépréciation des stocks 11
3.2 CRÉANCES ET DETTES.....6	5.2.6 Provisions pour dépréciation des créances12
3.3 PROVISIONS RÉGLEMENTÉES6	5.3 ETATS DES ÉCHÉANCES DES DETTES.....12
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....7	5.4 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS13
4.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES.....7	5.5 CHARGES À PAYER.....13
4.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice7	5.6 COMPTES DE RÉGULARISATION.....13
4.1.2 Tableau des amortissements.....7	5.6.1 Produits constatés d'avance13
4.1.3 Provision pour dépréciation des immobilisations.....8	5.6.2 Ecart de conversion.....13
4.2 IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES8	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT.....14
4.3 PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION DES STOCKS ET DES CRÉANCES8	6.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES14
4.4 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES9	6.2 RÉMUNÉRATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES14
4.5 CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS9	6.3 RÉSULTAT FINANCIER.....15
4.6 CRÉANCES REPRÉSENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE.....10	6.4 RÉSULTAT EXCEPTIONNEL15
4.7 PRODUITS À RECEVOIR10	7. INFORMATIONS DIVERSES16
4.8 COMPTES DE RÉGULARISATION.....10	7.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIÉ ET INTÉRIMAIRE16
4.8.1 Charges constatées d'avance.....10	7.2 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS.....16
4.8.2 Ecart de conversion.....10	7.3 ENGAGEMENTS FINANCIERS.....17
	7.3.1 Engagements donnés17
	7.3.2 Engagements reçus17
	7.4 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL17

7.4.1 Engagement en matière
d'indemnité de départ à la retraite.....17

7.4.2 Participation des salariés.....17

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 032 €
38 rue Albert THOMAS - 43336 RUANNE cedex
RCS PARIS B 632 013 643
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 643 - NAF 741 C

2. INFORMATIONS GENERALES ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Désignation de la société

PRESTALOG

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois.

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

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Développement en fin d'année d'une activité fluviale dénommée ZEUS entre les ports de Lyon et de Marseille.

La continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

4. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers au 31/12/2022 sont établis en conformité avec les principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives, sauf mention les montants sont exprimés en euros.

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 032 €
36 rue Albert Thomas - 42305 Nozanne cedex
RCS PARIS B 632 013 843
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 843 - NAF 741 C

4.1 Immobilisations

4.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Fonds de commerce :

La valeur nette comptable du fonds de commerce au 31/12/2022 est de 85 000 € et se décompose comme suit :

- Le 10 décembre 2010 : achat d'une branche d'activité pour un montant de 85 000 €.

Suite à la transposition de la directive 2013/34UE des modifications ont été apportées au règlement ANC N° 2014-03 applicable au 1^{er} janvier 2016.

Celles-ci portant sur :

- La définition du fonds commercial
- L'évaluation des actifs corporels, incorporels et du fonds commercial postérieurement à leur date d'entrée.

L'application de ce nouveau règlement n'a pas eu d'impact de présentation sur les comptes de la société.

La société considère que les fonds de commerce qu'elle contrôle ont une durée d'utilisation qui n'est pas limitée dans le temps.

Conformément aux nouvelles dispositions, à chaque clôture, la société réalise un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur recouvrable de ces fonds de commerce est toujours supérieure à la valeur comptable de celle-ci.

Dans le cas inverse, une dépréciation est comptabilisée dans le résultat de l'exercice.

La valeur d'utilité du fonds de commerce est supérieure à sa valeur comptable.

4.1.2 Immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation corporelle acquise séparément est constitué de :

- Son prix d'achat y compris des droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements,
- De tous les coûts financiers attribuables à la préparation de l'actif en vue d'utilisation envisagée.

La société n'a pas identifié de composants dans ses actifs.

Les amortissements sont calculés suivant le mode dérogatoire, dégressif, linéaire, en fonction de la durée de vie prévue.

Grant Thornton

Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 032 €

35 rue Albert Thomas - 63305 Riom Cedex
RCS PARIS B 632 013 543

TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 543 - NAF 741 C

4.1.3 Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amort pour dépréciation	Amort fiscalement pratiqués
Installations techniques, mat. outillage	Entre 20 et 50 % L	Entre 20 et 50 % L
Matériel de transport	Voir détail	Voir détail
Matériel de bureau et informatique	Entre 33.33 et 50% L	Entre 33.33 et 50% L
Mobilier	33.33 % L	33.33 % L

Matériel de Transports	Amort pour dépréciation
Tracteurs	Entre 14.28 et 33.33 % L
Porte-containers	Entre 16.66 et 33.33 % L
Semi-remorques	Entre 14.28 et 33.33 % L

4.1.4 Immobilisations financières

Participations et autres titres :

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

4.2 Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de règlement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

4.3 Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 032 €
3 Rue Albert Thomas - 42335 Roanne cedex
RCS PARIS B 632 013 843
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 343 - NAF 741 C

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

5.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

5.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	133 266				133 266
Total 1 Incorporelles	133 266	0	0	0	133 266
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	195 334				195 334
Installations techniques, matériels et outillages	54 686	4 837			59 523
Matériel de transport	1 189 331	0		21 500	1 167 831
Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 679	33 714		13 510	90 883
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	1 510 029	38 551		35 010	1 513 570
Immobilisations corporelles en cours		130 661			130 661
Total 3 Encours Corporelles	0	130 661	0	0	130 661
Acomptes					
TOTAL	1 643 294	169 212		35 010	1 777 497

5.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 032 €
36 rue Albert Thomas - 42308 Roanne cedex
RCS PARIS B 632 013 843
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 843 - NAF 7410

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	48 266			48 266
Total 1	48 266			48 266
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	158 971	15 367		174 338
Installations techniques, matériels et outillages	52 619	1 297		53 916
Matériel de transport	1 189 331		21 500	1 167 831
Matériel de bureau informatique, mobilier	54 186	11 716	13 510	52 392
Total 2	1 455 106	28 380	35 010	1 448 477
TOTAL	1 503 371	28 380	35 010	1 496 743

5.1.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe 5.2. Etat des provisions.

5.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 022 €
35 rue Albin Thomas - 42305 Rivecourt cedex
RCS PARIS B 632 013 643
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 643 - NAF 741 C

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	727 400			727 400		727 400
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	8 590	16 060	14 590	10 060		10 060
TOTAL	735 990	16 060	14 590	737 460		737 460

5.3 Provisions pour dépréciation des stocks et des créances

Se référer au paragraphe 5.2. Etat des Provisions.

5.4 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 7 347 048 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	0	0	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 060	10 060	
ACTIF CIRCULANT :	10 060	10 060	0
Clients	5 927 746	5 927 746	
Clients douteux	8 934	8 934	
Personnel et comptes rattachés	861	861	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	1 166 618	1 166 618	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	74 508	74 508	
Charges constatées d'avance	158 322	158 322	
TOTAL	7 336 989	7 336 989	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	6 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	6 000		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
du capital de 2 242 032 €
36 rue Albert Thomas - 42335 Reauno cedex
RDJ PARIS B 632 013 843
TVA Intracommunitaire FR 01 832 013 843 - NAF 741 C

5.5 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	5 936 680	8 238	5 928 442	5 425 241
Autres créances	1 241 986		1 241 986	1 506 447
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	7 178 666	8 238	7 170 428	6 931 688

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	2022	2021
Clients sociétés consolidées	415 605	714 415
TOTAL	415 605	714 415

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au paragraphe 5.2.6.

5.6 Créances représentées par des effets de commerce

Néant

5.7 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fournisseurs avoirs à recevoir	6 006	7 154
Etat-Produits à recevoir	111 627	119 379
Clients – Factures à établir	656 868	634 307
Organismes sociaux produits à recevoir		
Divers produits à recevoir	10 907	4 099
TOTAL	785 408	764 939

5.8 Comptes de régularisation

5.8.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 158 322 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	158 322	79 091
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	158 322	79 091

5.8.2 Ecart de conversion

Néant

Grant Thornton
Société d'Expertise Comptable
et de Conseil aux Comptes
116 Paul de 2 242 032 €
Service Audit - 41300 Roanne cedex
RCS PARIS 6 632 013 843
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 843 - NAF 741 C

6. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

6.1 Capitaux propres

5.1.1 Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 60 000 € est décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 80 €.

5.1.2 Variation des capitaux propres

	Capital	Prime d'émission de fusion	Réserves	Résultats	Total
Solde au 31/12/2021	60 000	70 000	1 489 191.72	848 235.67	2 467 427.39
Affectation résultat (N-1)			98 235.67	(98 235.67)	0
Dividendes versées				(750 000.00)	(750 000)
Résultat de l'exercice				1 590 253.00	1 590 253
Solde au 31/12/2022	60 000	70 000	1 587 427.39	1 590 253	3 307 680.39

6.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

6.2.1 Provisions pour risques

Néant

6.2.2 Provisions pour charges

Néant

6.2.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Néant

6.2.4 Provision amortissements dérogatoires

Néant

6.2.5 Provisions pour dépréciation des stocks

Néant



6.2.6 Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Clients douteux	8 238	0	0	8 238
Autres créances				
TOTAL	8 238	0	0	8 238

6.3 Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 984 778	7 984 778		
Personnel et comptes rattachés	1 404 386	1 404 386		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	302 408	302 408		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	404 845	404 845		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	35 588	35 588		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	475 539	475 539		
Autres dettes	224 457	224 457		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	96 289	96 289		
TOTAL	10 928 290	10 928 290	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 342 022 €
35 rue Albert Thiéres - 63308 Ruzenne cedex
RCS PARIS 5 812 013 543
TVA Intracommunautaire FR 01 832 013 843 - NAF 741 C

6.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fournisseurs Groupe	6 129 737	4 384 745
Valeurs nettes comptables	6 129 737	4 384 745

6.5 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Fournisseurs factures non parvenues	1 249 915	2 006 746
Dettes congés payés	353 017	344 149
Personnel autres charges à payer	782 592	443 765
Banque intérêts courus		
Associés intérêts courus	0	171
Organismes sociaux charges sur congés	123 556	120 452
Organismes sociaux autres charges à payer	126 979	81 565
Etat charges à payer	31 205	31 699
Clients avoirs à établir		
Divers charges à payer	47 344	116 046
DETTES	2 714 608	5 104 593

6.6 Comptes de régularisation

6.6.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits d'exploitation	96 289	33 600
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	96 289	33 600

6.6.2 Ecart de conversion

Se référer au paragraphe 4.9.2.

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Conseil Fiscal aux Comptes
au capital de 2 242 000 €
36 rue Albert Thomas - 63308 Ruffino cedex
RCS N° 3 312 013 343
TVA Intracommunautaire : FR 01 012 013 343 - NAF 741 C

7. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

7.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2022			Exercice 2021
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	1 346 618		1 346 618	1 090 656
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	15 342 530	22 600 769	37 943 298	30 333 470
Chiffre d'affaires	16 689 148	22 600 769	39 289 917	31 424 126
%	42,48 %	57,52 %	100,00 %	

7.2 Rémunération du Commissaire aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élèvent à

7 720 € et correspondent :

- aux honoraires liés à la mission de contrôle légal des comptes à hauteur de 7 720 €,
- aux honoraires, aux conseils et prestations entrant dans les diligences directement liés à la mission de contrôle des comptes à hauteur de 0 €

Grant Thornton
Société Anonyme (Expertise Comptable
et de Comptabilité aux Comptes
au capital de 2 242 000 €
30 rue Albert Thomas - 63307 THIERS cedex
RCS PARIS B 632 013 843
TVA Intracommunautaire FR 01 932 013 843 - NAF 741 C

7.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 3 133 € et s'analyse de la façon suivante :

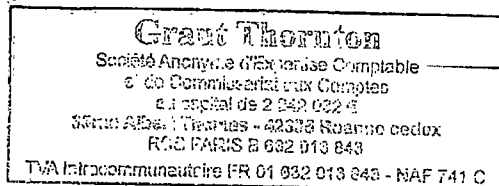
Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS FINANCIERS	3 133	6 194
Produits financiers de participations	1 350	1 125
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 783	5 069
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	3 133	6 194

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Conseil en matière de Comptes
au capital de 2 242 000 €
35 rue Albert Thomas - 43100 Riom Cedex
RCS PARIS B 632 618 843
TVA Intracommunautaire FR 01 632 618 843 - NAF 741 C

7.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 11 127 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 031	195 196
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 681	8 196
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 350	187 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	903	3 613
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	803	3 275
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100	338
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 127	191 583



8. INFORMATIONS DIVERSES

8.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Cadres	2
Agents de maîtrise, techniciens et employés	6
Ouvriers	102
TOTAL	110

8.2 Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et RAN avant affectation du Résultat	Quote-Part du capital détenue en %	Valeurs Comptables des titres détenus		Prêts et Avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals données par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)										
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
COMBIRAIL	1 500 000	- 675 203	36.56	718 400	718 400			12 983 469	20 427	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprise en A:										
a) Françaises	205 000	125 250	4	9 000	9 000			10 092 854	69 211	1 350
b) Etrangères										

Transfert de charges

Le poste transfert de charges s'élève à 544 649 € au 31 décembre 2022, il correspond essentiellement :

- Aux remboursements de la TIPP
- Aux remboursements des assurances
- Aux remboursements des charges de personnel

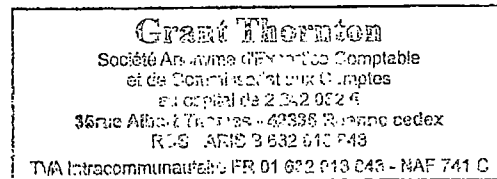
8.3 Engagements financiers

8.3.1 Engagements donnés

Néant

8.3.2 Engagements reçus

Néant



8.4 Engagements sur le personnel

8.4.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2022 et s'élèvent à 112 134 €.

Cet engagement est partiellement couvert, pour un montant de 90 000 € par un contrat d'assurance IFC (Indemnité de Fin de Carrière).

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagements hors bilan.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : unités de crédits projetées service prorata
- Table de mortalité : INSEE 2021
- Taux de rotation : établi par tranche d'âge
- Taux de progression des salaires : 1.50 %
- Taux d'actualisation : 3.75 %
- Convention collective : Transports routiers de marchandises
- Age conventionnel de départ : 62 ans pour les salariés et 65 ans pour les cadres
- Conditions de départ : départ volontaire
- Taux moyen de charges sociales patronales : 35 % pour les salariés, 45 % pour les cadres

8.4.2 Participation des salariés

Le montant comptabilisé en participation des salariés s'élève à 375 641 € et correspond au montant de l'obligation légale.