

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 40113

Numéro SIREN : 478 064 751

Nom ou dénomination : PROMENS SARL

Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2022 sous le numéro de dépôt 4903

PROMENS SARL
5 rue Castellion prolongée
01100 BELLIGNAT
478 064 751 RCS BOURG EN BRESSE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30/09/2021



Mark William Miles

PROMENS SARL - EXERCICE 2020/2021

Bilan Actif

Période du 01/10/20 au 30/09/21

Edition du 10/01/22

PROMENS SARL

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N)	Net (N-1)
			2020/2021	2019/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	120 011	124 000	02 745	130 170
Fonds commercial	168 071		168 071	168 071
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	388 481	124 000	261 416	298 847
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	170 000		170 000	170 000
Constructions	1 009 785	831 073	628 210	645 852
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 447 928	7 240 700	4 201 228	4 785 007
Autres immobilisations corporelles	113 612	102 818	11 103	21 550
Immobilisations en cours	974 001		974 001	134 635
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	14 386 588	6 181 088	6 185 503	6 058 074
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15 378 058		15 378 058	15 378 058
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	179 008		179 008	168 280
Autres immobilisations financières	3 741		3 741	3 670
TOTAL immobilisations financières :	15 561 809		15 561 809	15 551 010
ACTIF IMMOBILISÉ	30 213 878	8 305 151	22 608 727	21 907 931
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	896 389	79 837	916 551	580 873
Stocks d'en-cours de production de biens	113 047		113 047	50 217
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits Intermédiaires et finis	1 614 438	221 448	1 592 260	1 675 888
Stocks de marchandises	148 328	1 237	145 089	145 013
TOTAL stocks et en-cours :	2 770 199	302 522	2 467 677	2 451 793
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	128 007		128 007	155 116
Créances clients et comptes rattachés	1 389 778		1 389 778	629 388
Autres créances	2 176 229		2 176 229	344 021
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 704 014		3 704 014	1 428 525
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 574 497		2 574 497	2 325 034
Charges constatées d'avance	19 044		19 044	47 604
TOTAL disponibilités et divers :	2 594 141		2 594 141	2 373 538
ACTIF CIRCULANT	9 008 154	302 522	8 765 832	8 253 856
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	39 382 232	8 607 673	30 774 559	28 161 790

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

Bilan Passif

PROMENS SARL

Période du 01/10/20 au 30/09/21

Edition du 10/01/22

Devise d'édition: EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 30/09/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 15 600 000	15 600 000	15 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(5 838 439)	(2 250 173)
Résultat de l'exercice	8 895 645	(588 268)
TOTAL situation nette :	18 657 207	12 761 561
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11 659	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 123 982	998 342
CAPITAUX PROPRES	19 792 847	13 729 904
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	99 802	54 991
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	99 802	54 991
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30	10 481
Emprunts et dettes financières divers	8 748 459	10 578 042
TOTAL dettes financières :	8 748 489	10 588 523
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	226 987	202 990
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 408 128	2 141 981
Dettes fiscales et sociales	830 170	859 350
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	135 034	118 853
Autres dettes	342 895	432 802
TOTAL dettes diverses :	3 716 226	3 553 032
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	191 160	34 115
DETTES	10 965 875	14 376 699
Écarts de conversion passif	1 067	186
TOTAL GÉNÉRAL	30 774 559	28 161 790

PROMENS SARL - EXERCICE 2020/2021

Compte de Résultat (Première Partie)

PROMENS SARL

Période du 01/10/20 au 30/09/21
Edition du 10/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 30/09/2020
Ventes de marchandises	2 523 327	7 700	2 531 027	1 133 336
Production vendue de biens	10 003 281	1 015 474	12 518 756	5 704 919
Production vendue de services	334 748	57 029	391 777	78 075
Chiffres d'affaires nets	13 461 356	1 980 203	15 441 560	6 976 330
Production stockée			(172 933)	(261 358)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			14 244	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			334 748	207 090
Autres produits			3 983	38
PRODUITS D'EXPLOITATION			15 621 603	6 922 101
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 810 273	706 014
Variation de stock de marchandises			(76)	(2 387)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 816 731	1 374 303
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(237 080)	140 184
Autres achats et charges externes			5 233 817	2 723 314
TOTAL charges externes :			10 623 665	5 001 428
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			145 711	137 682
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 517 475	1 189 001
Charges sociales			1 029 708	387 482
TOTAL charges de personnel :			3 547 183	1 576 483
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 020 388	535 639
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			333 439	127 663
Dotations aux provisions pour risques et charges			(3)	44 005
TOTAL dotations d'exploitation :			1 353 824	707 307
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			10 059	99
CHARGES D'EXPLOITATION			15 680 442	7 402 999
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(58 839)	(480 898)

PROMENS SARL - EXERCICE 2020/2021

Compte de Résultat (Seconde Partie)

PROMENS SARL

Période du 01/10/20 au 30/09/21
 Edition du 10/01/22
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 30/09/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(58 839)	(480 896)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	9 207 387	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	13 810	14 492
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	9 221 177	14 492
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	59 470	54 649
Différences négatives de change	3	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	59 473	54 649
RÉSULTAT FINANCIER	9 161 704	(40 156)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	9 102 866	(521 054)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 208	2 386
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	50 351	63 927
	51 559	66 313
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 379	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	250 805	133 525
	258 184	133 525
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(206 625)	(67 212)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	595	
TOTAL DES PRODUITS	24 894 339	7 002 906
TOTAL DES CHARGES	15 998 694	7 591 172
BÉNÉFICE OU PERTE	8 895 645	(588 266)

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

Table des matières

page

1.1	Evénements principaux de l'exercice.....	6
1.2	Règles et méthodes comptables.....	6
1.3	Evénements postérieurs à la clôture.....	6
1.4	Continuité d'exploitation.....	7
2.1	Immobilisations incorporelles.....	7/8/9
2.2	Immobilisations corporelles.....	7/8/9/10
2.3	Immobilisations financières.....	8/10
2.4	Stocks.....	11
2.5	Créances d'exploitation.....	11/12
3.1	Capital.....	13
3.2	Provisions pour risques et charges.....	13/14
3.3	Dettes financières.....	14
3.4	Dettes d'exploitation.....	15
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires.....	16
4.2	Informations d'exploitation.....	16
4.3	Résultat financier.....	17
4.4	Résultat exceptionnel.....	18
4.5	Impôt sur les bénéfices.....	18
4.6	Situation fiscale latente.....	18
5.1	Engagements financiers.....	19
5.2	Effectif moyen.....	19
5.3	Rémunération des dirigeants.....	19
5.4	Société mère.....	19
5.5	Entreprises liées.....	19
5.6	Comptes consolidés.....	19
5.7	Intégration fiscale.....	20
5.8	Deficits reportables.....	20

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Crise COVID-19 : La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020, renouvelé le 17 octobre 2020 et prolongé jusqu'au 16 février 2021 par la loi du 14 novembre 2020, puis prolongé jusqu'au 1^{er} juin 2021, constitue un événement majeur de l'exercice. Les dispositions successives du code de la santé publique qui le régissent sont prolongées jusqu'au 31 juillet 2022. Dans le respect de ces dispositions, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur cet exercice.

La direction n'a pas identifié de risque sur la continuité d'exploitation ni de perte de valeur des actifs de la société au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 au regard des éléments suivants :

- Absence de fermeture de l'usine et d'arrêt de la production,
- Absence de recours aux mesures mises en place par le gouvernement telles que le report de cotisations ou le chômage partiel (exceptés les arrêts de travail pour garde d'enfant qui se sont transformés en chômage partiel à compter du mois de juin 2020),
- Bien que la société ait observé une baisse d'environ 23% de son chiffre d'affaires sur les mois de mai et juin 2020 par rapport aux mêmes mois de l'année précédente, l'activité a bien repris sur les mois suivants, puisque le chiffre d'affaires de juillet 2020 est équivalent à celui de la même période de l'exercice 2019.
- La société n'identifie à ce stade aucun risque d'irrecouvrabilité de ses créances,
- Absence d'emprunts auprès de tiers.

L'exercice comparatif, clôturé à la date du 30 septembre 2020, ne porte que sur une période de six mois.

Par décision du 26 juillet 2021, la Gérance de la société a approuvé le versement d'un acompte sur dividendes d'un montant de 3.000.000,00 euros, après lecture du rapport favorable de ses Commissaires aux Comptes. Ce montant a été déterminé par anticipation sur le résultat positif estimé de l'exercice, tenant compte de l'encaissement des dividendes versés par sa filiale Promens SA.

1.2 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2021 ont été établis et présentés en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du Décret Comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement du Comité de Réglementation Comptable (CRC) 99-03 du 23 avril 1999 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, et aux principes comptables généralement admis, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Il n'y a pas de changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

1.3 Evénements post clôture

La crise de la Covid-19 s'est poursuivie après la clôture 30 septembre 2021 (cf. paragraphe « Faits marquants de l'exercice »). A la date d'arrêt des comptes par le président, et examen des états financiers 2020/2021 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

1.4 Continuité d'exploitation

Compte tenu de l'opération de recapitalisation intervenue le 02 mars 2020 et du soutien du groupe, la continuité d'exploitation est assurée à ce jour.

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

2.1 Immobilisations incorporelles

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

2.1.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8 et 9)

2.1.2 Durées d'amortissement

Les amortissements sont basés sur la durée d'utilisation des immobilisations.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	2 ans
Frais de recherche et développement	Linéaire	5 ans
Fonds commercial	Linéaire	10 ans
Logiciels et Progiciels	Linéaire	3 à 7 ans

2.2 Immobilisations corporelles :

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

2.2.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8 et 9)

PROMENS SARL - EXERCICE 2020/2021

Immobilisations

Période du 01/10/20 au 30/09/21
Édition du 10/01/22
Devise d'édition EURO

PROMENS SARL

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	385 481		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	385 481		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	170 000		
Constructions sur sol propre	360 927		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 288 351		12 500
Installations techniques et outillage industriel	11 190 338		257 580
Installations générales, agencements et divers	(0)		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	118 926		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	134 635		991 738
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	13 261 217		1 261 738
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15 379 059		
Autres titres immobilisés			10 799
Prêts et autres immobilisations financières	171 950		
TOTAL immobilisations financières :	15 551 010		10 799
TOTAL GÉNÉRAL	29 197 707		1 272 537

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			385 481	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			385 481	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			170 000	
Constructions sur sol propre			360 927	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 288 881	
Install. techn., matériel et out. industriels			11 447 928	
Inst. générales, agencements et divers			(0)	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		5 014	113 912	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		151 413	974 981	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		156 426	14 366 588	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 379 059	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			182 750	
TOTAL immobilisations financières :			15 561 809	
TOTAL GÉNÉRAL		156 426	30 313 878	

0 5/2022

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

Amortissements

PROMENS SARL

Période du 01/10/20 au 30/09/21
Edition du 10/01/22
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	86 634	37 431		124 066
TOTAL immobilisations incorporelles :	86 634	37 431		124 066
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	102 872	7 219		109 891
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	598 633	123 049		721 682
Installations techn. et outillage industriel	6 404 461	842 239		7 246 700
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	97 376	10 450	5 014	102 813
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 203 143	982 956	5 014	8 181 086
TOTAL GÉNÉRAL	7 289 777	1 020 388	5 014	8 305 151

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel		195 005	
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :		195 005	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL		195 005	

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

2.2.2 Durées d'amortissement : Les amortissements sont basés sur la durée d'utilisation des immobilisations.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	De 20 à 50 ans
Matériel et outillage	Linéaire	De 5 à 12 ans
Installations Générales	Linéaire	De 10 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de Bureau	Linéaire	5 ans

Lorsque les dispositions fiscales le permettent, un calcul d'amortissement dégressif est effectué. L'écart entre l'amortissement linéaire et dégressif est porté au niveau des provisions règlementées dans le poste « amortissements dérogatoires ».

2.2.3 Crédit – Bail (montants en K€)

✓ **Crédit-bail mobilier**

- La valeur des biens à la signature du contrat est de : 1 939 K€
- Les redevances payées du 01-10-20 au 30-09-21 sont de : 393 K€
- Les redevances restant à payer jusqu'à la fin des contrats sont de : 134 K€

2.3 Immobilisations financières

Les titres de participation ont été comptabilisés à leur coût d'acquisition. A la clôture de l'exercice, cette valeur est comparée à leur valeur d'usage, déterminée selon des critères objectifs et clairement identifiables : situation nette, seuil de rentabilité, survenance d'événements exceptionnels, résultats prévisionnels, valeur de réalisation. Le cas échéant, une provision pour dépréciation des titres est comptabilisée afin de ramener la valeur au bilan à la valeur d'usage.

2.3.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8)

2.3.2 Tableau des filiales et participations

Filiales	Capital	Autres cap. propres	Quote-part du capital détenue	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances	Cautions et avals fournis	CA HT	Résultat net	Dividende reçus
				Brute	Nette					
Devise	En milliers	En milliers		K €	K €	K €	K €	En milliers	En milliers	En milliers
Promens Monastir Sarl Dinar tunisien	4 575.1	22 237	5.0 %	100	100			37 901	4 756	0
Promens SA Euro	13 198	10 478	98,6%	15 277	15 277			42 497	1 936	9 207
Totaux				15 377	15 377	0.0	0.0			

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

2.4 Stocks :

Les matières et marchandises sont évaluées au prix moyen pondéré. Les produits finis sont évalués à leur coût de production. Ces éléments ont été le cas échéant dépréciés par voie de provision en tenant compte de la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. D'autre part, une provision pour rotation lente est également pratiquée.

2.4.1 Etat des Stocks

<i>(en milliers d'Euros)</i>	30/09/2021	30/09/2020
Matières premières	896	660
En-cours de production	113	50
Produits intermédiaires et finis	1 615	1 850
Marchandises	146	146
Stocks et en-cours bruts	2 770	2 706
Provision pour dépréciation	303	254
Stocks et en-cours nets	2 467	2 452

2.5 Créances d'exploitation

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou lorsque les clients concernés font l'objet d'une procédure judiciaire (redressement ou liquidation judiciaire).

Au 30 septembre 2021, cette provision s'élève à 0 k€

2.5.1 Classement par échéances

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2020/2021				2020
	Montant total	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de cinq ans	Montant Total
Avces Acptes versés/Cdes	0	0	0	0	0
Clients	1 400	1 322	78	0	929
Autres créances*	2 176	389	1 787	0	344
Charges constatées d'avance	20	20	0	0	48
Total	3 596	1 731	1 865	0	1 321

* dont 188 K€ de retenue garantie du Factor

PROMENS SARL - EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

2.5.2 Créances cédées - Loi DAILLY

Le montant des créances cédées à un Factor au 30/09/2021 s'élève à 1 825 K€.

2.5.3 Créances représentées par des effets de commerce

<i>(en milliers d'Euros)</i>	30/09/2021	30/09/2020
Créances	0	0

2.5.4 Produits à recevoir

	2020/2021	2020
Clients, factures à établir	9	0
Impôts et taxes	105	74
RRR fournisseurs à recevoir	0	0
Total	105	74

2.5.5 Charges constatées d'avance

	2020/2021	2020
Loyers	8	11
Primes d'assurance	1	1
Achats matières	0	24
Honoraires	2	
Cotisations	2	
Maintenance	7	11
Divers	0	1
Total	20	48

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

3.1 Capital

3.1.1 Composition du capital

Le capital est composé de 15 600 000 actions de 1 € de valeur nominale.

3.1.2 Mouvements de l'exercice

Montants en Euros

Tableau de variation des capitaux propres

	2020/2021
Capitaux propres avant résultat	13 729 904
Variations en cours d'exercice	
- Variation du capital social	0
- Résultat de l'exercice	8 895 645
- Acompte sur Dividendes	- 3 000 000
- Autres variations (amortissements dérogatoires)	155 640
- Subventions d'investissement	11 659
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice 2021 avant AGO	19 792 847

3.2 Provisions pour risques et charges

3.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Montants en k€

	30/09/2020	DOTATIONS	REPRISES	30/09/2021
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provision pour médailles du travail	44	0	0	44
Autres Provisions pour Risques et Charges	11	56	11	56
TOTAL	55	56	11	100

Reprises de l'exercice : Part utilisée = 11 K€ Part non utilisée : 0 €

3.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

La société enregistre des provisions pour risques et pour charges dès lors que des événements sont connus avec une précision suffisante et qu'ils peuvent entraîner pour l'entreprise un risque ou une charge probable.

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

3.2.3 Engagements pris en matière de retraite

Engagement Retraite			
L'engagement de retraite est calculé selon les critères suivants:			
Hypothèses actuarielles	Cadres	A.M. / Employ.	Ouvriers / Tech.
Age de départ à la retraite	67 ans	65 ans	64 ans
Turn-Over	Moyen	Faible	Faible
Table de mortalité	Table TV/TD 2011/2013		
Taux d'actualisation	1.60%	1.60%	1.60%
Convention collective de la Plasturgie	Cadres	Non Cadres	Non Cadres

Les engagements de la société en matière de retraite vis-à-vis des salariés ne sont pas provisionnés et sont présentés en engagements hors bilan.

Le montant des engagements à la clôture s'élève à 643 K€.

La provision est calculée avec une hypothèse de 100% de départ volontaire à la retraite et avec un taux de charges sociales de 49 %.

Les médailles du travail sont provisionnées en comptes sociaux pour 44 K€ (voir 3.2.1 Prov. pour risques & charges).

3.3 Dettes financières

3.3.1 Classement par échéance

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2020/2021				2020
	Total	à un an au plus	à plus d'un an	à plus de cinq ans	Total
Emprunts auprès des établissements de crédit	0	0	0	0	10
Emprunts et dettes financières compte courant	6 746	5 064	1 682	0	10 576
Total dettes	6 746	5 064	1 682	0	10 586

3.3.2 Part à court terme des dettes financières

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2020/2021	2020
Emprunts auprès des établissements de crédit	0	10
Emprunts et dettes financières compte courant		
- Promens Food Packaging	29	29
- Promens Group BV	4 109	252
- Promens SA	2 608	10 488
Comptes courants bancaires		0
Billets de trésorerie/Ouv Crédit		0
Intérêts courus	0	0
Dettes financières à court terme	6 746	10 585

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

3.4 Dettes d'exploitation

3.4.1 Classement par échéance

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2020/2021			2020
	Total	A un an au plus	A plus d'un an	Total
Avances et acomptes reçus sur commandes	227	179	48	48
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 408	2 408	0	2 142
Dettes Fiscales et Sociales	830	830	0	734
Dettes sur Immobilisations	135	135	0	120
Autres Dettes	343	343	0	433
Produits constatés d'avance	191	191	0	34
Total dettes	4 134	4 086	48	3 511

3.4.2 Dettes représentées par des effets de commerce

<i>(en milliers d'Euros)</i>	30/09/2021	30/09/2020
Dettes	0	0

3.4.3 Charges à payer

	2020/2021	2020
Factures d'outillage non parvenues	28	4
Factures non parvenues avec BR	96	160
Factures non parvenues sans BR	348	219
Clients, avoirs à établir	241	261
Charges de personnel	369	272
Charges sociales	95	86
Impôts & taxes	36	138
Autres	101	172
Intérêts courus	0	0
Total	1 314	1 312

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

4.1 Chiffre d'affaires

4.1.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est essentiellement constitué de ventes de produits fabriqués pour le soufflage et l'injection.

<i>(en milliers d'euros)</i>	2020/2021	2020 (6 mois)
France	13 461	6 005
Exportation	1 980	971
Chiffre d'affaires	15 441	6 976

4.2 Informations d'exploitation

4.2.1 Transferts de Charges

<i>(en milliers d'euros)</i>	2020/2021	2020 (6 mois)
Transferts de Charges	50	12

4.2.2 Dotations aux amortissements

<i>(en milliers d'euros)</i>	2020/2021	2020 (6 mois)
Logiciels	0	0
Autres immobilisations incorporelles	37	19
Terrains et bâtiments	130	67
Installations, matériels et outillages industriels	842	443
Matériel et mobilier de bureau	10	7
Dotations aux amortissements d'exploitation	1 019	536

4.2.3 Dotations aux provisions (nettes de reprises) :

<i>(en milliers d'euros)</i>	2020/2021	2020 (6 mois)
Sur immobilisations	0	0
Sur stocks et en-cours	48	-49
Sur comptes clients	0	-2
Pour risques et charges	45	-25
Dotations aux provisions	93	-76

PROMENS SARL - EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

4.3 Résultat financier

4.3.1 Résultat financier

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2020/2021	2020
Produits financiers de participation	9 207	0
Intérêts et produits assimilés	14	15
Reprises sur provisions pour perte de change	0	0
Gains de change	0	0
Produits financiers	9 221	15
Intérêts et charges assimilées	59	55
Dotations aux provisions pour perte de change	0	0
Pertes de change	0	0
Charges financières	59	55
Résultat financier	9 162	-40

PROMENS SARL - EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

4.4 Résultat exceptionnel

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2020/2021	2020
Produits exceptionnels / opérations de gestion	1	2
Produits exceptionnels / opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Reprises sur amortissements dérogatoires	39	16
Reprise sur autres coûts sociaux	11	48
Total des produits exceptionnels	51	66
Charges exceptionnelles / opérations de gestion	7	0
Charges exceptionnelles / opérations en capital	0	0
Dot°prov. Hausse salaires	0	12
Dotation aux amortissements dérogatoires	195	109
Dotations aux provisions exceptionnelles	56	2
Total des charges exceptionnelles	258	133
Résultat exceptionnel	-207	-67

4.5 Impôt sur les bénéfices

<i>(en milliers d'Euros)</i>	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	9 103	0
Résultat exceptionnel	-207	
Résultat comptable avant I.S	8 896	0
Participation des salariés		0
CIR / CIA		0
I.S	0	0
Résultat Net	8 896	0

4.6 Situation fiscale latente

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2020/2021	2020
Provision règlementée	156	93
Contrib° solidarité	0	0
Accroissement de la dette future	156	93
Provision restructuration	0	0
Allègement de la dette future	0	0
Total allègement / accroissement	- 156	- 93

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

5.1 Engagements financiers

✓ **Engagements de retraite**

Voir paragraphe 3.2.3

✓ **Nantissements**

Crédits-baux mobiliers : 1 939 K€

✓ **Factoring**

Encours des cessions de créances commerciales à un établissement financier au 30/09/2021 s'élevant à 1 637 K€ compte tenu de 188 K€ de retenue garantie du Factor

5.2 Effectif moyen

	2020/2021	2020
Cadres	6	5
ETAM	32	32
Ouvriers	36	35
Effectif PROMENS	74	72
Personnel mis à disposition	21	22
Total	95	94

5.3 Rémunération des dirigeants

Elle n'est pas communiquée car cela reviendrait à donner indirectement une rémunération individuelle.

5.4 Société mère

La société mère de Promens SARL est la société BERRY GLOBAL France HOLDING ayant son siège social à Offranville (76550), ZI du Douxmesnil.

5.5 Entreprises liées

La société n'a conclu avec les parties liées aucune transaction significative, non conclue à des conditions normales de marché et visée par les règlements ANC n° 2010-02 et 2010-03.

5.6 Comptes consolidés

Conformément à l'article 233-17 du Code de commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société Promens SARL est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport de gestion du groupe, les comptes de la société détenue par BERRY GLOBAL France HOLDING et ceux de ses filiales étant consolidés par intégration globale dans le comptes de la société BERRY GLOBAL Inc basée à Evansville au même titre que leur mère.

PROMENS SARL - EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

5.7 Intégration fiscale

A compter du 1^{er} avril 2020, la société Promens SARL est intégrée fiscalement avec la holding française de Berry Global Group Inc., la société Berry Global France Holding dont le siège social est sis à Offranville (76550), ZI du Douxmesnil. Au titre de l'exercice 2021, Promens SARL est fille d'une intégration fiscale dont la mère est la société BERY GLOBAL France HOLDING.

Modalités de répartition de la charge d'impôt sur les sociétés

La charge de l'impôt sera supportée par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale, cette charge sera donc calculée sur le résultat fiscal propre, après imputation de tout déficit antérieur.

5.8 Deficits reportables

Le total des déficits reportables au 30/09/2021 (si Promens SARL était imposée séparément) s'élève à 31 375 901 €.

PROMENS SARL

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 30 septembre 2021)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 septembre 2021)

PROMENS SARL

Plaine de l'Ain
01150 BLYES

A l'associé unique,

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 PROMENS SARL relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

PricewaterhouseCoopers Audit, Grand Hôtel Dieu 3 Cour du Midi - CS 30259 69287 Lyon cedex 02
Téléphone: +33 (0)4 78 17 81 78, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « 1.4 Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels qui précise que la continuité d'exploitation est assurée par le soutien financier du groupe.

Justification des appréciations

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

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

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 gérant et dans 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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.

Fait à Lyon, le 16 mars 2022

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Michel Bouzigues

PROMENS SARL - EXERCICE 2020/2021

Bilan Passif

PROMENS SARL

Période du 01/10/20 au 30/09/21
Edition du 10/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 30/09/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 15 600 000	15 600 000	15 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(5 838 438)	(2 250 173)
Résultat de l'exercice	8 895 645	(588 288)
TOTAL situation nette :	18 657 207	12 761 561
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11 850	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 123 982	988 342
CAPITAUX PROPRES	19 792 847	13 729 904
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	99 802	54 991
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	99 802	54 991
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30	10 481
Emprunts et dettes financières divers	6 746 459	10 578 042
TOTAL dettes financières :	6 746 489	10 588 503
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	226 667	202 990
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 408 128	2 141 881
Dettes fiscales et sociales	890 170	858 356
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	135 034	119 853
Autres dettes	342 895	432 802
TOTAL dettes diverses :	3 716 226	3 553 092
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	191 160	34 115
DETTES	10 853 875	14 376 699
Ecarts de conversion passif	1 067	186
TOTAL GÉNÉRAL	30 774 559	28 161 790

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

Bilan Actif

Période du 01/10/20 au 30/09/21
Edition du 10/01/22

PROMENS SARL

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 30/09/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Concession, brevets et droits similaires	126 811	124 000	62 740	100 170
Fonds commercial	198 671		198 671	198 671
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	385 481	124 000	261 416	298 841
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	170 000		170 000	170 000
Constructions	1 000 788	831 079	828 210	949 962
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 447 928	7 248 700	4 201 228	4 785 007
Autres immobilisations corporelles	113 912	102 819	11 100	21 550
Immobilisations en cours	974 981		974 981	134 636
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	14 366 588	8 181 060	6 185 503	6 058 074
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15 378 059		15 378 059	15 378 059
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	179 008		179 008	188 280
Autres immobilisations financières	3 741		3 741	3 670
TOTAL immobilisations financières :	15 561 809		15 561 809	15 561 010
ACTIF IMMOBILISÉ	39 313 878	8 305 151	22 008 727	21 907 931
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	896 389	79 837	816 551	580 673
Stocks d'en-cours de production de biens	113 047		113 047	50 217
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits Intermédiaires et fins	1 814 438	221 448	1 592 990	1 675 886
Stocks de marchandises	146 328	1 257	145 089	145 013
TOTAL stocks et en-cours :	2 770 199	302 522	2 467 677	2 451 793
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	128 007		128 007	155 116
Créances clients et comptes rattachés	1 399 778		1 399 778	829 366
Autres créances	2 176 229		2 176 229	344 021
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 704 014		3 704 014	1 428 525
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 574 497		2 574 497	2 325 934
Charges constatées d'avance	10 844		10 844	47 604
TOTAL disponibilités et divers :	2 585 341		2 585 341	2 373 538
ACTIF CIRCULANT	9 008 154	302 522	8 705 832	8 253 856
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				3
TOTAL GÉNÉRAL	39 382 232	8 607 673	30 774 559	28 161 790

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

Compte de Résultat (Première Partie)

PROMENS SARL

Période du 01/10/20 au 30/09/21
 Edition du 10/01/22
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 30/09/2020
Ventes de marchandises	2 523 327	7 700	2 531 027	1 133 336
Production vendue de biens	10 603 281	1 915 474	12 518 756	5 784 919
Production vendue de services	334 748	57 029	391 777	78 075
Chiffres d'affaires nets	13 461 356	1 980 203	15 441 560	6 976 330
Production stockée			(172 933)	(261 358)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			14 244	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			334 749	207 090
Autres produits			3 883	39
PRODUITS D'EXPLOITATION			15 621 603	6 922 101
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (et droits de douane)			1 810 273	786 014
Variation de stock de marchandises			(78)	(2 387)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 816 731	1 374 303
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(237 080)	140 184
Autres achats et charges externes			5 233 817	2 723 314
TOTAL charges externes :			10 623 665	5 001 428
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			145 711	137 682
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 517 475	1 189 001
Charges sociales			1 029 708	387 482
TOTAL charges de personnel :			3 547 183	1 556 483
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 020 388	535 639
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			333 439	127 663
Dotations aux provisions pour risques et charges			(3)	44 005
TOTAL dotations d'exploitation :			1 353 824	707 307
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			10 059	99
CHARGES D'EXPLOITATION			15 680 442	7 402 999
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(58 839)	(480 898)

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

Compte de Résultat (Seconde Partie)

PROMENS SARL

Période du 01/10/20 au 30/09/21
 Edition du 10/01/22
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 30/09/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(58 839)	(480 898)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	9 207 367	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	13 810	14 492
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	9 221 177	14 492
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	59 470	54 649
Différences négatives de change	3	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	59 473	54 649
RÉSULTAT FINANCIER	9 161 704	(40 156)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	9 102 866	(521 054)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 208	2 386
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	50 351	83 927
	51 559	66 313
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 379	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	250 805	133 525
	258 184	133 525
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(206 625)	(67 212)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	595	
TOTAL DES PRODUITS	24 894 339	7 002 906
TOTAL DES CHARGES	15 998 694	7 591 172
BÉNÉFICE OU PERTE	8 895 645	(588 266)

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

Table des matières

page

1.1	Evénements principaux de l'exercice.....	6
1.2	Règles et méthodes comptables.....	6
1.3	Evénements postérieurs à la clôture.....	6
1.4	Continuité d'exploitation.....	7
2.1	Immobilisations incorporelles.....	7/8/9
2.2	Immobilisations corporelles.....	7/8/9/10
2.3	Immobilisations financières.....	8/10
2.4	Stocks.....	11
2.5	Créances d'exploitation.....	11/12
3.1	Capital.....	13
3.2	Provisions pour risques et charges.....	13/14
3.3	Dettes financières.....	14
3.4	Dettes d'exploitation.....	15
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires.....	16
4.2	Informations d'exploitation.....	16
4.3	Résultat financier.....	17
4.4	Résultat exceptionnel.....	18
4.5	Impôt sur les bénéfices.....	18
4.6	Situation fiscale latente.....	18
5.1	Engagements financiers.....	19
5.2	Effectif moyen.....	19
5.3	Rémunération des dirigeants.....	19
5.4	Société mère.....	19
5.5	Entreprises liées.....	19
5.6	Comptes consolidés.....	19
5.7	Intégration fiscale.....	20
5.8	Deficits reportables.....	20

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Crise COVID-19 : La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020, renouvelé le 17 octobre 2020 et prolongé jusqu'au 16 février 2021 par la loi du 14 novembre 2020, puis prolongé jusqu'au 1^{er} juin 2021, constitue un évènement majeur de l'exercice. Les dispositions successives du code de la santé publique qui le régissent sont prolongées jusqu'au 31 juillet 2022. Dans le respect de ces dispositions, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur cet exercice.

La direction n'a pas identifié de risque sur la continuité d'exploitation ni de perte de valeur des actifs de la société au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 au regard des éléments suivants :

- Absence de fermeture de l'usine et d'arrêt de la production,
- Absence de recours aux mesures mises en place par le gouvernement telles que le report de cotisations ou le chômage partiel (exceptés les arrêts de travail pour garde d'enfant qui se sont transformés en chômage partiel à compter du mois de juin 2020),
- Bien que la société ait observé une baisse d'environ 23% de son chiffre d'affaires sur les mois de mai et juin 2020 par rapport aux mêmes mois de l'année précédente, l'activité a bien repris sur les mois suivants, puisque le chiffre d'affaires de juillet 2020 est équivalent à celui de la même période de l'exercice 2019,
- La société n'identifie à ce stade aucun risque d'irrécouvrabilité de ses créances,
- Absence d'emprunts auprès de tiers.

L'exercice comparatif, clôturé à la date du 30 septembre 2020, ne porte que sur une période de six mois.

Par décision du 26 juillet 2021, la Gérance de la société a approuvé le versement d'un acompte sur dividendes d'un montant de 3.000.000,00 euros, après lecture du rapport favorable de ses Commissaires aux Comptes. Ce montant a été déterminé par anticipation sur le résultat positif estimé de l'exercice, tenant compte de l'encaissement des dividendes versés par sa filiale Promens SA.

1.2 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2021 ont été établis et présentés en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du Décret Comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement du Comité de Réglementation Comptable (CRC) 99-03 du 23 avril 1999 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, et aux principes comptables généralement admis, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Il n'y a pas de changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

1.3 Evènements post clôture

La crise de la Covid-19 s'est poursuivie après la clôture 30 septembre 2021 (cf. paragraphe « Faits marquants de l'exercice »). A la date d'arrêt des comptes par le président, et examen des états financiers 2020/2021 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

1.4 Continuité d'exploitation

Compte tenu de l'opération de recapitalisation intervenue le 02 mars 2020 et du soutien du groupe, la continuité d'exploitation est assurée à ce jour.

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

2.1 Immobilisations incorporelles

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

2.1.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8 et 9)

2.1.2 Durées d'amortissement

Les amortissements sont basés sur la durée d'utilisation des immobilisations.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	2 ans
Frais de recherche et développement	Linéaire	5 ans
Fonds commercial	Linéaire	10 ans
Logiciels et Progiciels	Linéaire	3 à 7 ans

2.2 Immobilisations corporelles :

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

2.2.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8 et 9)

PROMENS SARL - EXERCICE 2020/2021

Immobilisations

PROMENS SARL

Période du 01/10/20 au 30/09/21
Edition du 10/01/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	385 481		
TOTAL immobilisations incorporelles :	385 481		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	170 000		
Constructions sur sol propre	360 927		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 288 381		12 500
Installations techniques et outillage industriel	11 190 388		257 560
Installations générales, agencements et divers	(0)		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	118 928		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	134 835		991 738
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	13 261 217		1 261 798
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15 379 059		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	171 950		10 799
TOTAL immobilisations financières :	15 551 010		10 799
TOTAL GÉNÉRAL	29 197 707		1 272 597

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			385 481	
TOTAL immobilisations incorporelles :			385 481	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			170 000	
Constructions sur sol propre			360 927	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 288 861	
Install. techn., matériel et out. industriels			11 447 928	
Inst. générales, agencements et divers			(0)	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		5 014	113 912	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		151 413	974 961	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		156 426	14 366 588	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 379 059	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			182 750	
TOTAL immobilisations financières :			15 561 809	
TOTAL GÉNÉRAL		156 426	30 313 878	

O Sage

PROMENS SARL - EXERCICE 2020/2021

Amortissements

PROMENS SARL

Période du 01/10/20 au 30/09/21
Edition du 10/01/22
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	86 634	37 431		124 066
TOTAL immobilisations incorporelles :	86 634	37 431		124 066
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	102 672	7 219		109 891
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	598 633	123 049		721 682
Installations techn. et outillage industriel	6 404 481	842 239		7 246 700
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	97 376	10 450	5 014	102 813
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 203 143	982 956	5 014	8 181 086
TOTAL GÉNÉRAL	7 289 777	1 020 388	5 014	8 305 151

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel		195 005	
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :		195 005	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL		195 005	

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

2.2.2 Durées d'amortissement : Les amortissements sont basés sur la durée d'utilisation des immobilisations.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	De 20 à 50 ans
Matériel et outillage	Linéaire	De 5 à 12 ans
Installations Générales	Linéaire	De 10 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de Bureau	Linéaire	5 ans

Lorsque les dispositions fiscales le permettent, un calcul d'amortissement dégressif est effectué.

L'écart entre l'amortissement linéaire et dégressif est porté au niveau des provisions règlementées dans le poste « amortissements dérogatoires ».

2.2.3 Crédit – Bail (montants en K€)

✓ **Crédit-bail mobilier**

- La valeur des biens à la signature du contrat est de : 1 939 K€
- Les redevances payées du 01-10-20 au 30-09-21 sont de : 393 K€
- Les redevances restant à payer jusqu'à la fin des contrats sont de : 134 K€

2.3 Immobilisations financières

Les titres de participation ont été comptabilisés à leur coût d'acquisition. A la clôture de l'exercice, cette valeur est comparée à leur valeur d'usage, déterminée selon des critères objectifs et clairement identifiables : situation nette, seuil de rentabilité, survenance d'événements exceptionnels, résultats prévisionnels, valeur de réalisation. Le cas échéant, une provision pour dépréciation des titres est comptabilisée afin de ramener la valeur au bilan à la valeur d'usage.

2.3.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8)

2.3.2 Tableau des filiales et participations

Filiales	Capital		Quote-part du capital détenue	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances	Cautions et avals fournis	CA HT	Résultat net	Dividende reçus
	Autres cap. propres			Brute	Nette					
Devise	En milliers	En milliers		K €	K €	K €	K €	En milliers	En milliers	En milliers
Promens Monastir Sarl Dinar tunisien	4 575.1	22 237	5.0 %	100	100			37 901	4 756	0
Promens SA Euro	13 198	10 478	98,6%	15 277	15 277			42 497	1 936	9 207
Totaux				15 377	15 377	0.0	0.0			

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

2.4 Stocks :

Les matières et marchandises sont évaluées au prix moyen pondéré. Les produits finis sont évalués à leur coût de production. Ces éléments ont été le cas échéant dépréciés par voie de provision en tenant compte de la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. D'autre part, une provision pour rotation lente est également pratiquée.

2.4.1 Etat des Stocks

(en milliers d'Euros)	30/09/2021	30/09/2020
Matières premières	896	660
En-cours de production	113	50
Produits intermédiaires et finis	1 615	1 850
Marchandises	146	146
Stocks et en-cours bruts	2 770	2 706
Provision pour dépréciation	303	254
Stocks et en-cours nets	2 467	2 452

2.5 Créances d'exploitation

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou lorsque les clients concernés font l'objet d'une procédure judiciaire (redressement ou liquidation judiciaire).

Au 30 septembre 2021, cette provision s'élève à 0 k€

2.5.1 Classement par échéances

(en milliers d'Euros)	2020/2021				2020
	Montant total	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de cinq ans	Montant Total
Avces Acptes versés/Cdes	0	0	0	0	0
Clients	1 400	1 322	78	0	929
Autres créances*	2 176	389	1 787	0	344
Charges constatées d'avance	20	20	0	0	48
Total	3 596	1 731	1 865	0	1 321

* dont 188 K€ de retenue garantie du Factor

PROMENS SARL - EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

2.5.2 Créances cédées - Loi DAILLY

Le montant des créances cédées à un Factor au 30/09/2021 s'élève à 1 825 K€.

2.5.3 Créances représentées par des effets de commerce

<i>(en milliers d'Euros)</i>	30/09/2021	30/09/2020
Créances	0	0

2.5.4 Produits à recevoir

	2020/2021	2020
Clients, factures à établir	9	0
Impôts et taxes	105	74
RRR fournisseurs à recevoir	0	0
Total	105	74

2.5.5 Charges constatées d'avance

	2020/2021	2020
Loyers	8	11
Primes d'assurance	1	1
Achats matières	0	24
Honoraires	2	
Cotisations	2	
Maintenance	7	11
Divers	0	1
Total	20	48

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

3.1 Capital

3.1.1 Composition du capital

Le capital est composé de 15 600 000 actions de 1 € de valeur nominale.

3.1.2 Mouvements de l'exercice

Montants en Euros

Tableau de variation des capitaux propres

	2020/2021
Capitaux propres avant résultat	13 729 904
Variations en cours d'exercice	
- Variation du capital social	0
- Résultat de l'exercice	8 895 645
- Acompte sur Dividendes	- 3 000 000
- Autres variations (amortissements dérogatoires)	155 640
- Subventions d'investissement	11 659
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice 2021 avant AGO	19 792 847

3.2 Provisions pour risques et charges

3.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Montants en k€

	30/09/2020	DOTATIONS	REPRISES	30/09/2021
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provision pour médailles du travail	44	0	0	44
Autres Provisions pour Risques et Charges	11	56	11	56
TOTAL	55	56	11	100

Reprises de l'exercice : Part utilisée = 11 K€ Part non utilisée : 0 €

3.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

La société enregistre des provisions pour risques et pour charges dès lors que des événements sont connus avec une précision suffisante et qu'ils peuvent entraîner pour l'entreprise un risque ou une charge probable.

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

3.2.3 Engagements pris en matière de retraite

Engagement Retraite			
L'engagement de retraite est calculé selon les critères suivants:			
Hypothèses actuarielles	Cadres	A.M. / Employ.	Ouvriers / Tech.
Age de départ à la retraite	67 ans	65 ans	64 ans
Turn-Over	Moyen	Faible	Faible
Table de mortalité	Table TV/TD 2011/2013		
Taux d'actualisation	1.60%	1.60%	1.60%
Convention collective de la Plasturgie	Cadres	Non Cadres	Non Cadres

Les engagements de la société en matière de retraite vis-à-vis des salariés ne sont pas provisionnés et sont présentés en engagements hors bilan.

Le montant des engagements à la clôture s'élève à 643 K€.

La provision est calculée avec une hypothèse de 100% de départ volontaire à la retraite et avec un taux de charges sociales de 49 %.

Les médailles du travail sont provisionnées en comptes sociaux pour 44 K€ (voir 3.2.1 Prov. pour risques & charges).

3.3 Dettes financières

3.3.1 Classement par échéance

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2020/2021				2020
	Total	à un an au plus	à plus d'un an	à plus de cinq ans	Total
Emprunts auprès des établissements de crédit	0	0	0	0	10
Emprunts et dettes financières compte courant	6 746	5 064	1 682	0	10 576
Total dettes	6 746	5 064	1 682	0	10 586

3.3.2 Part à court terme des dettes financières

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2020/2021	2020
Emprunts auprès des établissements de crédit	0	10
Emprunts et dettes financières compte courant		
- Promens Food Packaging	29	29
- Promens Group BV	4 109	252
- Promens SA	2 608	10 488
Comptes courants bancaires		0
Billets de trésorerie/Ouv Crédit		0
Intérêts courus	0	0
Dettes financières à court terme	6 746	10 585

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

3.4 Dettes d'exploitation

3.4.1 Classement par échéance

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2020/2021			2020
	Total	A un an au plus	A plus d'un an	Total
Avances et acomptes reçus sur commandes	227	179	48	48
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 408	2 408	0	2 142
Dettes Fiscales et Sociales	830	830	0	734
Dettes sur Immobilisations	135	135	0	120
Autres Dettes	343	343	0	433
Produits constatés d'avance	191	191	0	34
Total dettes	4 134	4 086	48	3 511

3.4.2 Dettes représentées par des effets de commerce

<i>(en milliers d'Euros)</i>	30/09/2021	30/09/2020
Dettes	0	0

3.4.3 Charges à payer

	2020/2021	2020
Factures d'outillage non parvenues	28	4
Factures non parvenues avec BR	96	160
Factures non parvenues sans BR	348	219
Clients, avoirs à établir	241	261
Charges de personnel	369	272
Charges sociales	95	86
Impôts & taxes	36	138
Autres	101	172
Interets courus	0	0
Total	1 314	1 312

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

4.1 Chiffre d'affaires

4.1.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est essentiellement constitué de ventes de produits fabriqués pour le soufflage et l'injection.

<i>(en milliers d'euros)</i>	2020/2021	2020 (6 mois)
France	13 461	6 005
Exportation	1 980	971
Chiffre d'affaires	15 441	6 976

4.2 Informations d'exploitation

4.2.1 Transferts de Charges

<i>(en milliers d'euros)</i>	2020/2021	2020 (6 mois)
Transferts de Charges	50	12

4.2.2 Dotations aux amortissements

<i>(en milliers d'euros)</i>	2020/2021	2020 (6 mois)
Logiciels	0	0
Autres immobilisations incorporelles	37	19
Terrains et batiments	130	67
Installations, matériels et outillages industriels	842	443
Matériel et mobilier de bureau	10	7
Dotations aux amortissements d'exploitation	1 019	536

4.2.3 Dotations aux provisions (nettes de reprises) :

<i>(en milliers d'euros)</i>	2020/2021	2020 (6 mois)
Sur immobilisations	0	0
Sur stocks et en-cours	48	-49
Sur comptes clients	0	-2
Pour risques et charges	45	-25
Dotations aux provisions	93	-76

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

4.3 Résultat financier

4.3.1 Résultat financier

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2020/2021	2020
Produits financiers de participation	9 207	0
Intérêts et produits assimilés	14	15
Reprises sur provisions pour perte de change	0	0
Gains de change	0	0
Produits financiers	9 221	15
Intérêts et charges assimilées	59	55
Dotations aux provisions pour perte de change	0	0
Pertes de change	0	0
Charges financières	59	55
Résultat financier	9 162	-40

PROMENS SARL - EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

4.4 Résultat exceptionnel

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2020/2021	2020
Produits exceptionnels / opérations de gestion	1	2
Produits exceptionnels / opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Reprises sur amortissements dérogatoires	39	16
Reprise sur autres coûts sociaux	11	48
Total des produits exceptionnels	51	66
Charges exceptionnelles / opérations de gestion	7	0
Charges exceptionnelles / opérations en capital	0	0
Dot°prov. Hausse salaires	0	12
Dotation aux amortissements dérogatoires	195	109
Dotations aux provisions exceptionnelles	56	2
Total des charges exceptionnelles	258	133
Résultat exceptionnel	-207	-67

4.5 Impôt sur les bénéfices

<i>(en milliers d'Euros)</i>	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	9 103	0
Résultat exceptionnel	-207	
Résultat comptable avant I.S	8 896	0
Participation des salariés		0
CIR / CIA		0
I.S	0	0
Résultat Net	8 896	0

4.6 Situation fiscale latente

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2020/2021	2020
Provision règlementée	156	93
Contrib° solidarité	0	0
Accroissement de la dette future	156	93
Provision restructuration	0	0
Allègement de la dette future	0	0
Total allègement / accroissement	- 156	- 93

PROMENS SARL - EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

5.1 Engagements financiers

✓ **Engagements de retraite**

Voir paragraphe 3.2.3

✓ **Nantissements**

Crédits-baux mobiliers : 1 939 K€

✓ **Factoring**

Encours des cessions de créances commerciales à un établissement financier au 30/09/2021 s'élevant à 1 637 K€ compte tenu de 188 K€ de retenue garantie du Factor

5.2 Effectif moyen

	2020/2021	2020
Cadres	6	5
ETAM	32	32
Ouvriers	36	35
Effectif PROMENS	74	72
Personnel mis à disposition	21	22
Total	95	94

5.3 Rémunération des dirigeants

Elle n'est pas communiquée car cela reviendrait à donner indirectement une rémunération individuelle.

5.4 Société mère

La société mère de Promens SARL est la société BERRY GLOBAL France HOLDING ayant son siège social à Offranville (76550), ZI du Douxmesnil.

5.5 Entreprises liées

La société n'a conclu avec les parties liées aucune transaction significative, non conclue à des conditions normales de marché et visée par les règlements ANC n° 2010-02 et 2010-03.

5.6 Comptes consolidés

Conformément à l'article 233-17 du Code de commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société Promens SARL est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport de gestion du groupe, les comptes de la société détenue par BERRY GLOBAL France HOLDING et ceux de ses filiales étant consolidés par intégration globale dans le comptes de la société BERRY GLOBAL Inc basée à Evansville au même titre que leur mère.

PROMENS SARL – EXERCICE 2020/2021

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

5.7 Intégration fiscale

A compter du 1^{er} avril 2020, la société Promens SARL est intégrée fiscalement avec la holding française de Berry Global Group Inc., la société Berry Global France Holding dont le siège social est sis à Offranville (76550), ZI du Douxmesnil. Au titre de l'exercice 2021, Promens SARL est fille d'une intégration fiscale dont la mère est la société BERY GLOBAL France HOLDING.

Modalités de répartition de la charge d'impôt sur les sociétés

La charge de l'impôt sera supportée par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale, cette charge sera donc calculée sur le résultat fiscal propre, après imputation de tout déficit antérieur.

5.8 Deficits reportables

Le total des déficits reportables au 30/09/2021 (si Promens SARL était imposée séparément) s'élève à 31 375 901 €.

PROMENS SARL
Société à responsabilité limitée unipersonnelle
au capital de 15.600.000 euros
Siège social : 5 rue Castellion prolongée
01100 BELLIGNAT
478 064 751 RCS BOURG EN BRESSE

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 31 MARS 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 8.895.645,30 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice 8.895.645,30 euros

Affectation

- Au compte « Report à nouveau » à l'apurement des pertes antérieures 2.838.438,54 euros
- Le solde, soit 6.057.206,76 euros
- 5% au compte « Réserve légale », soit 302.860,34 euros
- A titre de dividendes 3.000.000,00 euros
- le solde, au compte « Autres réserves », soit 2.754.346,42 euros

Montant - Mise en paiement

Le dividende unitaire est donc d'environ 0,19 euros.

Il est rappelé qu'aux termes d'une décision de la Gérance en date du 26 juillet 2021 il a déjà été versé un acompte sur dividende de 3.000.000 d'euros.

Cet acompte étant égal au montant du dividende global, il n'y a lieu à aucun nouveau versement.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

Pour copie certifiée conforme



Monsieur Mark MILES

La Gérance



Monsieur Jason GREENE