

Désignation de l'entreprise : PUM PLASTIQUES SAS						Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	762 873 018	FB	1 114 940	FC	763 987 958	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	652 755	FH		FI	652 755	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	763 525 773	FK	1 114 940	FL	764 640 713	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	567 450	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	15 099 062	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 002 863	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	781 310 088
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	509 239 255	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-12 712 270	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	6 436 714	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	75 891 004	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	7 490 495	
	Salaires et traitements*					FY	57 282 607	
	Charges sociales (10)					FZ	22 414 145	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	5 393 023
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	17 825 961
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	2 728 533	
	Autres charges (12)					GE	1 287 348	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	693 276 817	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	88 033 271	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	875 529	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	23	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	875 553	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	85 608	
	Différences négatives de change					GS	433	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	86 041	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	789 512	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	88 822 783	

Désignation de l'entreprise PUM PLASTIQUES SAS		Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 430 790	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 109 149	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC 1 138 535	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 1 678 473	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 252 196	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 193 134	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 228 686	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 674 016	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI 1 004 457	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ 6 601 494	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK 22 334 589	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 783 864 114	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 722 972 957	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN 60 891 157	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY 141 105
			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 818 672
	(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	
(7)	joindre en annexe) : 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	
	Litiges chantiers		94 366	
	Pénalités et amendes		4 870	
	Autres charges exceptionnelles		12 838	
	Autres indemnités versées		94 840	
	Dommages et intérêts sur Paie		44 477	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
			Charges antérieures Produits antérieurs	

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

Désignation de l'entreprise : PUM PLASTIQUES SAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise 0004 Rue René Francart 51684 REIMS		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 3 2 0 4 4 1 1 0 8 0 1 5 4 5			Néant <input type="checkbox"/> *				
			Exercice N clos le, 31/12/2022				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
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	AG	120 000		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	140 343 690	5 308 262	135 035 428
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	13 669 034	12 529 221	1 139 813
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	13 576 069	5 138 699	8 437 370
		Constructions	AP	AQ	19 149 921	13 832 596	5 317 325
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	24 991 379	19 362 826	5 628 553
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	33 231 287	23 630 988	9 600 299
		Immobilisations en cours	AV	AW	3 884 086		3 884 086
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	428 146		428 146
	TOTAL (II)		BJ	BK	249 393 613	79 802 592	169 591 021
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	122 359 545	11 337 000	111 022 545
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	107 965		107 965
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	110 398 508	5 753 040	104 645 468
		Autres créances (3)	BZ	CA	77 417 936		77 417 936
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
	Disponibilités	CF	CG	20 229 854		20 229 854	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	237 864		237 864	
	TOTAL (III)	CJ	CK	330 751 672	17 090 040	313 661 632	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	IB	580 145 285	96 892 632	483 252 653
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP		(3) Part à plus d'un an CR			
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

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

Désignation de l'entreprise		PUM PLASTIQUES SAS		Néant <input type="checkbox"/> *
				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1.284.030.....)	DA		1 284 030
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		14 850 674
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		128 403
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		19 841 671
	Report à nouveau	DH		194 918 246
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		60 891 157
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		2 232 211
	TOTAL (I)	DL		294 146 392
	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		5 259 688
	Provisions pour charges	DQ		5 296 350
	TOTAL (III)	DR		10 556 037
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		0
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		4 161 653
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		2 494 607
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		125 715 858
	Dettes fiscales et sociales	DY		31 631 738
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		1 916 682
Autres dettes	EA		12 629 685	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC		178 550 224	
Écarts de conversion passif*	(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		483 252 653	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		174 792 364	
(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

PUM
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 284 030 €
Siège social : 4 rue René Francart
51 100 REIMS
320 441 108 R.C.S. REIMS

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 13 MAI 2023

L'an deux mille vingt trois, le treize mai à 11 heures,

La Société POINT P s.a.s, société par actions simplifiée au capital de 89 436 780 € dont le siège social est à COURBEVOIE (92400) – La Tour Saint-Gobain – 12, place de l'Iris, identifiée sous le numéro 695 680 108 au registre du commerce et des sociétés de PARIS, représentée par Monsieur Patrice RICHARD, son Président.

Associée unique de la Société par actions simplifiée PUM, déclare que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été arrêtés par décision du Président le 17 avril 2023.

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes, l'associé unique a pris les décisions suivantes.

PREMIERE RESOLUTION

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils ont été établis, et qui font apparaître, pour ledit exercice, un résultat bénéficiaire de 60 891 157,18 €.

Il approuve en conséquence les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide, sur proposition du Président :

- de prélever à titre de dividende, la somme de 54 801 350,10 €
- de reporter la différence en compte report à nouveau, qui, après affectation, s'élève à 201 008 052,62 €.

Le dividende versé à chaque action, ayant jouissance courante, sera de 659,82 €.

Ce dividende sera mis en paiement à partir du 23 mai 2023 au siège social.

L'associé unique reconnaît en outre, qu'au titre des trois derniers exercices, les montants des dividendes mis en distribution ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE (en €)
2021	553,56
2020	411,64
2019	389,21

TROISIEME RESOLUTION

L'associé unique, constatant que le mandat du Président de Monsieur Patrice RICHARD vient à expiration ce jour, le renouvelle pour une durée d'un an qui prendra fin à l'issue de la décision de l'associé unique à prendre dans l'année 2024 pour l'approbation des comptes de l'exercice 2023.

Monsieur Patrice RICHARD a fait savoir qu'il acceptait le renouvellement de son mandat.

QUATRIEME RESOLUTION

L'associé unique, constatant que le mandat de Directrice Générale de Madame Sibylle DAUNIS OPFERMANN vient à expiration ce jour, le renouvelle pour une durée d'un an qui prendra fin à l'issue de la décision de l'associé unique à prendre dans l'année 2024 pour l'approbation des comptes de l'exercice 2023.

Madame Sibylle DAUNIS OPFERMANN a fait savoir qu'elle acceptait le renouvellement de son mandat.

CINQUIEME RESOLUTION

L'associé unique confère tous pouvoirs au Président, avec faculté de subdélégation, aux fins d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'associé unique.

Société POINT P s.a.s.

Représentée par Monsieur Patrice RICHARD
Président


patrice RICHARD (13/01/2023 17:49 GMT+2)

PUM

Société par actions simplifiée

4, rue René Francart

51684 REIMS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

PUM

Société par actions simplifiée

4, rue René Francart

51684 REIMS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Associé unique de la société PUM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PUM 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité 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 Président.

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.

Paris-La Défense, le 3 mai 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Bénédicte MARGERIN

(*) Exercice 2014 (millésime 2015) : suppression de la colonne N-1 => pas de télétransmission au titre de la campagne TDFC 2015. NB : ces données sont provisoirement conservées pour faciliter la transition.

Clôture au : 31/12/2022

Néant : []

BILAN - ACTIF	Exercice N			N-1 (*)	
	Brut	Amortiss., prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (I)	AA				
Frais d'établissement	AB	AC			
Frais de développement	CX	CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	120 000,00	120 000,00	120 000,00
Fonds commercial (1)	AH	AI	140 343 689,66	5 308 261,69	135 035 427,97
Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	13 669 034,39	12 529 221,32	1 139 813,07
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
TOTAL immobilisations incorporelles			154 132 724,05	17 837 483,01	136 295 241,04
					136 540 120,51
Terrains	AN	AO	13 576 069,17	5 138 699,09	8 437 370,08
Constructions	AP	AQ	19 149 921,25	13 832 595,92	5 317 325,33
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	24 991 379,37	19 962 826,02	5 028 553,35
Autres immobilisations corporelles	AT	AU	33 231 287,04	23 630 988,08	9 600 298,96
Immobilisations en cours	AV	AW	3 884 086,49		3 884 086,49
Avances et acomptes	AX	AY			
TOTAL immobilisations corporelles			94 832 743,32	61 965 109,11	32 867 634,21
					28 480 773,84
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
Autres participations	CU	CV			
Créances rattachées à des participations	BB	BC			
Autres titres immobilisés	BD	BE			
Prêts	BF	BG			
Autres immobilisations financières	BH	BI	428 145,84		428 145,84
TOTAL immobilisations financières			428 145,84		428 145,84
					418 466,95
TOTAL (II)			249 393 613,21	79 802 592,12	169 591 021,09
					165 439 361,30
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	122 359 544,60	11 337 000,00	111 022 544,60
TOTAL Stocks			122 359 544,60	11 337 000,00	111 022 544,60
					103 457 274,55
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	107 965,34		107 965,34
Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	110 398 508,01	5 753 039,66	104 645 468,35
Autres créances (3)	BZ	CA	77 417 935,65		77 417 935,65
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
TOTAL Créances			187 816 443,66	5 753 039,66	182 063 404,00
					169 487 211,19
Valeurs mobilières de placement <small>Dont actions propres :</small>	CD	CE			
Disponibilités	CF	CG	20 229 853,73		20 229 853,73
TOTAL Trésorerie			20 229 853,73		20 229 853,73
					144 670,67
Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	237 864,38		237 864,38
TOTAL (III)			330 751 671,71	17 090 039,66	313 661 632,05
					273 779 215,51
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Ecart de conversion actif (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I À VI)			580 145 284,92	96 892 631,78	483 252 653,14
					439 218 576,81
Renvois :	(1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'1 an :	CR
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations	Stocks		Créances	

Rappel 2054 :

154 132 724,05

OK

Rappel 2054 :

94 832 743,32

OK

Rappel 2054 :

428 145,84

OK

DSO moyen N (Nb j) :

44,00

Trésorerie nette N :

20 229 853,73

BFR N :

119 043 207,98

Rappel Passif N :

483 252 653,14

OK

2051 : Bilan - Passif avant répartition

Désignation de la société : 40600 - PUM PLASTIQUES SAS

DGFIP N° 2051

Siret : 32044110801545

Pôle : SGDBF - SG DISTRIBUTION BATIMENT FRANCE

Remontée : Liasse fiscale 2022 - IS (société intégrée) - Réelle

Documents liés

Millésime 2023

Utilisateur : 7A56C15DE2D643E8D54F - Pierrick

(* Exercice 2014 (millésime 2015) : suppression de la colonne N-1 => pas de télétransmission au titre de la campagne TDFC 2015. NB : ces données sont provisoirement conservées pour faciliter la transition.

Clôture au : 31/12/2022

Néant : []

BILAN - PASSIF				Exercice N	Exercice N-1 (*)	
Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 1 284 030,00)	DA	1 284 030,00	1 284 030,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB	14 850 674,48	14 850 674,48		
Ecart de réévaluation (2)	(Dont écart d'équivalence EK)	DC				
Réserve légale (3)		DD	128 403,00	128 403,00		
Réserves statutaires ou contractuelles		DE				
Réserves réglementées	(Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF				
Autres réserves	(Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ)	DG	19 841 671,36	19 841 671,36		
TOTAL réserves			19 970 074,36	19 970 074,36		
Report à nouveau		DH	194 918 245,54	189 808 735,32		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	60 891 157,18	51 085 436,02		
Subventions d'investissement		DJ				
Provisions réglementées		DK	2 232 210,65	2 771 575,60		FR N :
TOTAL (I)		DL	294 146 392,21	279 770 525,78		139 273 061,71
Produit des émissions de titres participatifs		DM				
Avances conditionnées		DN				
TOTAL (II)		DO				
Provisions pour risques		DP	5 259 687,67	3 765 209,20		
Provisions pour charges		DQ	5 296 349,76	6 941 781,21		
TOTAL (III)		DR	10 556 037,43	10 706 990,41		
Emprunts obligataires convertibles		DS				
Autres emprunts obligataires		DT				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		1 208 262,52		
Emprunts et dettes financières divers	(Dont emprunts participatifs EI)	DV	4 161 653,16	3 896 418,10		Rappel 2057 :
TOTAL dettes financières			4 161 653,16	5 104 680,62		1 743 666,16
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	2 494 606,81	1 619 225,60		2 417 987
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	125 715 858,00	95 978 108,92		
Dettes fiscales et sociales		DY	31 631 738,29	30 477 126,10		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	1 916 682,26	3 928 657,10		
Autres dettes		EA	12 629 684,98	11 633 262,28		Rappel 2057 :
TOTAL dettes d'exploitation			174 388 570,34	143 636 380,00		174 311 950,53
Produits constatés d'avance (4)		EB				76 619,81
TOTAL (IV)		EC	178 550 223,50	148 741 060,62		
Ecart de conversion passif (V)		ED				Rappel Actif N :
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	483 252 653,14	439 218 576,81		483 252 653,14
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B				OK
(2) Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C				
cart de réévaluation libre		1D				
réserve de réévaluation (1976)		1E				
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		1F				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1G	174 792 363,92	145 257 776,97		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1H				

2052 : Compte de résultat de l'exercice (en liste)

Désignation de la société : 40600 - PUM PLASTIQUES SAS

DGFIP N° 2052

Siret : 32044110801545

Pôle : SGDBF - SG DISTRIBUTION BATIMENT FRANCE

Remontée : Liasse fiscale 2022 - IS (société intégrée) - Réelle

Documents liés

Millésime 2023

Utilisateur : 7A56C15DE2D643E8D54F - Pierrick

(*) Exercice 2014 (millésime 2015) : suppression de la colonne N-1 => pas de télétransmission au titre de la campagne TDFC 2015. NB : ces données sont provisoirement conservées pour faciliter la transition.

Clôture au :

31/12/2022

Néant : []

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice N			Exercice N-1 (*)			
	France	Exportation	Total				
Ventes de marchandises	FA	762 873 017,92	FB	1 114 940,49	FC	763 987 958,41	679 582 251,98
Production vendue	FD		FE		FF		
Biens							
Services	FG	652 755,01	FH		FI	652 755,01	462 544,76
Chiffres d'affaires nets	FJ	763 525 772,93	FK	1 114 940,49	FL	764 640 713,42	680 044 796,74
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	567 449,76	388 137,18
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	15 099 061,50	11 451 816,74
Autres produits (1) (11)					FQ	1 002 863,10	677 067,52
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	781 310 087,78	692 561 818,18
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	509 239 255,16	469 932 724,50
Variation de stock (marchandises)					FT	-12 712 270,05	-26 964 768,01
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de					FU	6 436 714,38	5 370 909,36
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)					FW	75 891 004,35	67 415 707,71
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	7 490 495,32	7 237 862,24
Salaires et traitements					FY	57 282 607,22	52 570 766,44
Charges sociales (10)					FZ	22 414 144,95	20 660 856,49
Dotations d'exploitation					GA	5 393 023,38	4 765 566,38
Sur immobilisations					GB		
is aux amortissements					GC	17 825 960,50	10 859 259,38
is aux provisions					GD	2 728 533,31	3 317 512,69
actif circulant : dotations aux provisions					GE	1 287 348,04	1 450 446,98
risques et charges : dotations aux provisions					GF	693 276 816,56	616 616 844,16
Autres charges (12)					GG	88 033 271,22	75 944 974,02
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GH		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GI		
Bénéfice attribué ou perte transférée					GJ		
Perte supportée ou bénéfice transféré					GK		
Produits financiers de participations (5)					GL	875 529,44	790 219,30
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GM		23 750,00
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GN	23,47	23,25
Reprises sur provisions et transferts de charges					GO		
Différences positives de change					GP	875 552,91	813 992,55
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GQ		
Total des produits financiers (V)					GR	85 608,35	77 437,02
Dotations financières aux amortissements et provisions					GS	432,68	578,18
Intérêts et charges assimilées (6)					GT		
Différences négatives de change					GU	86 041,03	78 015,20
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GV	789 511,88	735 977,35
Total des charges financières (VI)					GW	88 822 783,10	76 680 951,37
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							

2053 : Compte de résultat de l'exercice (suite)

Désignation de la société : 40600 - PUM PLASTIQUES SAS

DGFIP N° 2053

Siret : 32044110801545

Pôle : SGDBF - SG DISTRIBUTION BATIMENT FRANCE

Remontée : Liasse fiscale 2022 - IS (société intégrée) - Réelle

Documents liés

Millésime 2023

Utilisateur : 7A56C15DE2D643E8D54F - Pierrick

(* Exercice 2014 (millésime 2015) : suppression de la colonne N-1 => pas de télétransmission au titre de la campagne TDFC 2015. NB : ces données sont provisoirement conservées pour faciliter la transition.

Clôture au :

31/12/2022

Néant : []

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)		Exercice N	Exercice N-1 (*)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	430 790,30	399 970,64
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	109 148,50	132 083,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 138 534,58	881 267,49
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 678 473,38	1 413 321,13
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	252 196,33	353 615,07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	193 133,71	41 178,58
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	228 685,87	226 802,73
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	674 015,91	621 596,38
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	1 004 457,47	791 724,75
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ	6 601 494,39	5 357 529,10
Impôts sur les bénéfices (X)	HK	22 334 589,00	21 029 711,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	783 864 114,07	694 789 131,86
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	722 972 956,89	643 703 695,84
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	60 891 157,18	51 085 436,02
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont produits de locations immobilières	HY	141 104,61	186 783,39
produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(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)	1H		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) à compter de 2016	RC		
(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) à compter de 2016	RD		
(9) Dont transferts de charges	A1	818 672,44	998 267,16
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A2		
(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)	A9		
dont cotisations facultatives Madelin	A7		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels :		Exercice N	
TOTAL général		674 016	1 678 473
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
TOTAL général		Charges antérieures	Produits antérieurs



Société PUM SAS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 284 030 euros

Siège Social : 4 rue René Francart
51100 REIMS

R.C.S. 320 441 108 015 45

* * * * *

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX 31/12/2022

* * * * *

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	3
1.1. Chiffres d'affaires, agences et effectif.....	3
2. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION	3
2.1. Principes comptables.....	3
2.2. Principales méthodes utilisées.....	3
2.2.1. Immobilisations et amortissements.....	3
2.2.2. Stocks	4
2.2.3. Créances	5
2.2.4. Disponibilités et concours bancaires courants.....	5
2.2.5. Retraites, indemnités de départ à la retraite et médailles du travail	5
2.2.6. Autres provisions pour risques et charges	6
2.2.7. Chiffre d'affaires	6
3. NOTES SUR LE BILAN.....	6
3.1. Immobilisations.....	6
3.2. Actif circulant (provisions).....	8
3.3. Capitaux propres	8
3.4. Provisions pour risques et charges et dépréciations d'actif.....	9
3.5. Etat des créances et dettes par échéances	10
3.6. Comptes rattachés	11
3.7. Transactions avec des entreprises liées	12
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT.....	12
4.1. Ventilation du chiffre d'affaires.....	12
4.2. Transfert de charge	12
4.3. Résultat financier.....	12
4.4. Résultat exceptionnel	13
4.5. Ventilation de l'impôt entre le résultat courant et le résultat exceptionnel	13
4.6. Accroissements et allègements de la dette future d'impôt	13

Annexe aux comptes sociaux



5. AUTRES INFORMATIONS	14
5.1. Engagements financiers	14
5.2. Effectif moyen.....	15
5.3. Rémunération des organes d'Administration	15
5.4. Consolidation.....	15
5.5. Intégration fiscale	15
5.6. Autres opérations présentant des risques et des avantages pour la société non traduits au bilan.....	15
5.7. Autres éléments significatifs	15
5.8. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice	16

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2022.
Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17 Avril 2023 par le président.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Chiffres d'affaires, agences et effectif

Le chiffre d'affaires est en augmentation de 84 596 k€ soit + 12.44% vs N-1 (dont +15,6% lié à l'inflation et -2,6% lié au volume). Au 31/12/2022, PUM compte 211 agences, avec 2 ouvertures et 2 fermetures au cours de l'année. L'effectif moyen 2022 (hors inactifs) ressort à 1432 contre 1362 en 2021.

2. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

2.1. Principes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions définies par le Plan Comptable Général issu du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et modifié par les règlements ANC 2015-06 et 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

2.2. Principales méthodes utilisées

2.2.1. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations acquises sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Le coût d'acquisition comprend :

- le prix d'achat,
- les coûts directement attribuables à l'acquisition ou à la mise en place du bien, engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionnement du bien.

Les coûts d'emprunt ne sont pas incorporés dans le coût d'acquisition.

La société applique le règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, le règlement CRC 2003-07 relatif à la définition des composants ainsi que le règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

a) Immobilisations incorporelles

Les licences d'utilisation et les frais de développement des logiciels à usage commercial sont amortis linéairement sur une durée de 1 à 3 ans selon leur durée de vie estimée.

Le fonds de commerce s'élève à 1 885 k€. Le mali de fusion affecté en fonds de commerce s'élève à 138 459 k€. Suite à l'entrée en vigueur du nouveau règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 relatif au fonds commercial et aux écarts d'évaluation, un test de dépréciation a été réalisé. Au 31 décembre 2022, aucun indice de risque de perte de valeur n'a été identifié et en conséquence aucune provision pour dépréciation n'est à constituer.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens. Les amortissements économiques sont déterminés selon le mode linéaire et présentés en déduction des immobilisations. Lorsque la réglementation le permet, des amortissements dégressifs peuvent être pratiqués et sont comptabilisés en amortissements dérogatoires.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

- constructions	20 à 30 ans linéaire
- matériel et outillage	5 à 10 ans linéaire
- matériel de transport	4 à 8 ans linéaire
- matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans linéaire
- mobilier	10 ans linéaire
- agencements des constructions	5 à 10 ans linéaire

Les amortissements dérogatoires, correspondant à la différence entre les amortissements calculés en application des dispositions fiscales et les amortissements calculés sur la durée d'utilisation prévue, figurent sous la rubrique "Provisions réglementées" au passif du bilan.

Lorsque la valeur d'utilité d'un ensemble d'immobilisations corporelles est jugée notablement inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation ou un amortissement exceptionnel est constaté.

c) Immobilisations financières

Au 31/12/2022, PUM ne détient pas de titres de participation.

Les autres immobilisations financières sont constituées des dépôts et cautionnement versés dans le cadre des locations immobilières.

2.2.2. Stocks

Les stocks de marchandises sont comptabilisés selon la méthode du prix moyen pondéré hors frais accessoires. Le prix moyen pondéré est calculé article par article et par agence, à chaque entrée en stock.

Pour l'évaluation globale du stock de fin d'exercice, il est tenu compte d'une quote-part des remises hors factures. Cette quote-part est déterminée en fonction du taux de remises attendu au titre de l'exercice et du montant des stocks à la clôture, conformément aux règles du groupe.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur brute s'avère supérieure à la valeur de marché ou à la valeur nette de réalisation.

La valeur de réalisation est notamment estimée en fonction des perspectives de revente et du niveau d'obsolescence des produits.

Une provision pour hausse de prix peut être comptabilisée, à la clôture de l'exercice, sur décision de gestion de la Direction et dans le respect des conditions réglementaires applicables. Cette provision est inscrite au passif du bilan, en « provisions réglementées » (cf. note 3.4 ci-après). Au titre de 2022 aucune dotation n'a été effectuée. La PHP 2016 a été reprise classiquement.

2.2.3. Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées en fonction des risques de non recouvrement, appréciés au cas par cas (ancienneté, couverture SFAC, ..)

2.2.4. Disponibilités et concours bancaires courants

Les disponibilités sont constituées de valeurs immédiatement convertibles en espèces pour leur montant nominal.

Dans le cadre du dispositif de centralisation des disponibilités au niveau de sa maison mère, la société dispose d'un compte courant intra-groupe.

2.2.5. Retraites, indemnités de départ à la retraite et médailles du travail

A leur départ en retraite, les salariés de la société reçoivent une indemnité dont le montant varie en fonction de l'ancienneté et des autres modalités de la convention collective. De même, au cours de leur vie professionnelle, les salariés acquièrent progressivement l'ancienneté déterminant l'attribution des pensions auxquels ils peuvent prétendre à la fin de leur période d'activité.

La société comptabilise ses engagements sociaux en provisions pour risques et charges. L'estimation retenue correspond à l'évaluation actuarielle des prestations accordées selon la méthode des unités de crédit projetées fondée sur le salaire de fin de carrière et les droits déterminés à la date d'évaluation.

Si les droits acquis plafonnent à un niveau d'ancienneté donné, l'étalement du provisionnement des droits se fait sur la durée d'ancienneté et jusqu'à la retraite et non sur la carrière totale du salarié dans la société.

Les écarts actuariels relatifs aux régimes d'avantages postérieurs à l'emploi à prestations définies générés dans l'année sont comptabilisés immédiatement et intégralement dans le compte de résultat.

Les principales hypothèses actuarielles retenues au 31/12/2022 sont :

Taux d'actualisation = 4.04 %

Age de départ volontaire à la retraite : A la date d'acquisition du nombre de trimestres nécessaires pour liquider les pensions des régimes de retraite obligatoires à taux plein + décalage de 1 an pour les non cadres et 3 ans pour les cadres.

Taux de charges sociales = 45.35%

Revalorisation des salaires = <35 ans : 6.20% ; [35,50[: 3.90% ; >=50 : 2.60%, inflation incluse

Les engagements de la société au titre des **médailles du travail** sont comptabilisés en provision pour risques et charges.

2.2.6. Autres provisions pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'il existe une obligation (juridique ou implicite) à l'égard d'un tiers résultant d'évènements passés, dont la mesure peut-être estimée de façon fiable et qu'il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources.

Chacun des litiges connus dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la Direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

2.2.7. Chiffre d'affaires

Les ventes de marchandises sont enregistrées en produits au moment de la livraison des biens ou selon les conditions spécifiques prévues à chaque contrat.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Immobilisations

a) Immobilisations incorporelles

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 888k€ et concernent le poste logiciel. Il s'agit principalement de prestataires externes pour la migration de l'ERP et une partie de la migration du site WEB.

Les immobilisations incorporelles en cours sont en augmentation en raison de 1 614 k€. Au 31/12/2022, elles s'élevaient à 1 857 k€ et concernent principalement la future migration de notre ERP.

b) Immobilisations corporelles

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 6 700 K€ notamment liés au réaménagement des agences (libre services et rénovation) et à la campagne de changement d'enseigne publicitaire.

La société a cédé ou mis hors service des immobilisations ayant une valeur brute de 2 169 K€, dégageant une moins-value nette de 84 K€.


Les immobilisations corporelles en cours s'élevaient à 2 028 k€ au 31/12/2022.

c) Immobilisations financières

Aucun investissement et aucun dépôt de garantie significatif remboursé sur l'année 2022.

Tableau des filiales et participations : néant

d) Variation des immobilisations et des amortissements

 VARIATION DES COMPTES D'IMMOBILISATIONS A FIN DECEMBRE 2022					
Libellés Comptes	Valeur brute 31/12/2021	Acquisitions	Virements poste à poste	Cessions	Valeur brute 31/12/2022
Autres immos incorporelles	140 464				140 464
Logiciels	12 781		888		13 669
Total immobilisations incorporelle	153 245	0	888	0	154 133
Terrains	13 305	400	5	-134	13 576
Constructions	18 772	412	6	-39	19 150
Matériel et outillage	23 785	1 719		-513	24 991
Agencement installations	21 518	3 873	166	-358	25 199
Matériel de transport	15	32		-15	32
Matériel et mobilier de bureau	7 957	87		-44	8 000
	<i>85 352</i>	<i>6 523</i>	<i>177</i>	<i>-1 104</i>	<i>90 949</i>
Immo corporelles en cours	614	1 591	-177		2 028
Immo incorporelles en cours	1 131	1 614	-888		1 857
	<i>1 745</i>	<i>3 205</i>	<i>-1 065</i>	<i>0</i>	<i>3 885</i>
Total immobilisations corporelle	87 097	9 728	-888	-1 104	94 834
Autres participations					
Prêts et autres immobilisations financières	418	23		-13	428
Total immobilisations financières	418	23	0	-13	428
	240 760	9 751	0	-1 117	249 394



COMPTES D'AMORTISSEMENTS A FIN DECEMBRE 2022

Libellés Comptes	Amort cumulés 31/12/2021	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: amortissements afférents aux éléments	Amort cumulés 31/12/2022
frais d'établissement autres immobilisations incorporelles	16 705	1 133	0	17 837
Total immobilisations incorporelles	16 705	1 133	0	17 837
Terrains	4 705	531	97	5 139
Constructions:	13 105	766	39	13 833
Autres immobilisations corporelles:				
Matériels outillages	18 728	1 140	505	19 363
Agencement installations	14 909	1 440	227	16 122
Véhicules Tourisme	15	1	0	16
Matériels bureau info./ mobilier	7 154	382	44	7 493
Total immobilisations corporelles	58 616	4 260	912	61 965
Total général	75 321	5 393	912	79 803

3.2. Actif circulant (provisions)

(En milliers d'euros)

En K €	Dépréciations au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice	Rappel des valeurs brutes à la fin de l'exercice
Stocks	6 190	11 337	6 190	11 337	141 433
Créances	4 550	6 489	5 286	5 753	110 399
Total	10 740	17 826	11 476	17 090	251 832

3.3. Capitaux propres

a) Capital Social

Le capital social, d'un montant de 1 284 030 euros, se compose de 83 055 actions d'une valeur nominale de 15,46 euros chacune, détenues à hauteur de 100% par Point P SAS.

b) Variation des capitaux propres

(En milliers d'euros)

Intitulé	Ouverture	Impact changement de méthode	Dividendes	Report à nouveau	Résultat 2022	Autres	Clôture
Capital social	1 284						1 284
Prime d'émission	14 851						14 851
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	128						128
Réserves ordinaires	19 842						19 842
Report à nouveau	189 809			5 109			194 918
Acompte sur dividendes	0						0
Provision réglementées	2 772					-539	2 233
Subvention d'investissement	0						0
Résultat de l'exercice	51 085		-51 085		60 891		60 891
TOTAL Capitaux Propres	279 771	0	-51 085	5 109	60 891	-539	294 147

c) Provisions réglementées

Variation des provisions réglementées : voir point 3.4.

3.4. Provisions pour risques et charges et dépréciations d'actif

VARIATIONS DES PROVISIONS					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Impact changement de méthode	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant à la fin de l'exercice
Prov. pour hausse des prix	152		0	82	70
Amortissements dérogatoires	2 619		220	678	2 162
Prov. réglementées	2 772		220	759	2 232
Prov. pour litiges	3 765		2 083	588	5 260
Prov. pensions, obligations simi	6 769	0	609	2 300	5 078
Autres provisions pour R et C	173		46	0	219
Prov. pour risques et charges	10 707	0	2 737	2 888	10 556
Autre immobilisation financière	0		0	0	0
Prov. stocks et en cours	6 190		11 337	6 190	11 337
Prov. comptes clients	4 550		6 489	5 286	5 753
Prov pour dépréciation	10 740		17 826	11 476	17 090
TOTAL GENERAL	24 219	0	20 783	15 124	29 878
		exploitation	20 554	14 280	
		financière	0	0	
		exceptionnelle	229	843	

Les provisions pour litiges (5 260k€) sont relatives à des litiges personnel à hauteur de 2 250k€ et des litiges clients et divers pour 3 010k€.

3.5. Etat des créances et dettes par échéances

ETAT DES CREANCES	Montant brut		A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	428			428
Clients douteux ou litigieux	2 640		2 640	
Autres créances clients	107 758	(a)	107 758	
Créance représent. titres prêtés	0		0	
Personnel et comptes rattachés	14		14	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	40		40	
- impôt sur les bénéfices	0		0	
Etat et autres - taxe sur la valeur ajoutée	6 177		6 177	
collectivités - autres impôts, taxes, versements assimilés	49		49	
- divers	0		0	
Groupe et associés	33 799	(b)	33 799	
Débiteurs divers	37 338	(c)	37 338	
Charges constatées d'avance	238		238	
TOTAUX	188 482		188 054	428

(a) dont 904 k€ à l'égard d'entreprises liées

(c) dont 1 286k€ à l'égard d'entreprises liées

(b) dont 33 799k€ à l'égard d'entreprises liées (cash pooling)

ETAT DES DETTES	Montant brut		A 1 an au plus	A plus d' 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Empr., dettes - à 1 an maximum	0		0		
établist crédit - à plus de 1 an	0		0		
Empr.,dettes financ.divers	1 744		480	1 263	
Fournisseurs, comptes rattachés	125 716	(a)	125 716		
Personnel et comptes rattachés	15 035		15 035		
Sécurité sociale, aut.org.sociaux	6 180		6 180		
- impôt bénéfices	0		0		
Etat et autres - T.V.A.	8 580		8 580		
collectivités - oblig.cautionnées	0		0		
- autres impôts	1 837		1 837		
Dettes immob. cptes rattachés	1 917		1 917		
Groupe et associés	2 418	(b)	2 418		
Autres dettes	12 630		12 630		
Dettes représent.titres emprunt.					
Produits constatés d'avance	0		0		
TOTAUX	176056		174792	1263	

(a) dont 8 957 k€ à l'égard d'entreprises liées

(b) dont 2 418 K€ à l'égard d'entreprises liées

3.6. Comptes rattachés

Les **charges constatées d'avance** s'élèvent à 238 k€ et sont constituées de :

Charges constatées d'avance	Montant
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE < 1 AN	238
Maintenance logiciel matériel info	99
Loyers immobiliers et charges locatives	50
Assurance	46
Divers	43

Les **produits à recevoir**, qui s'élèvent à 34 636 k€, sont constitués par :

Produits à recevoir	Montant en k€
CLIENTS ET DIVERS	
Facture à établir	55
AUTRES CREANCES	
Fournisseur Avoirs à recevoir	34 500
Dégrèvement CFE, CIF	82

Les **charges à payer**, qui s'élèvent au total à 58 638 K€, sont constituées par :

Charges à payer	Montant (en k€)
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	0
Intérêts courus sur Réserve spéciale participation	0
DETTES FOURNISSEURS	27 721
Fournisseurs Marchandises Factures non parvenues	18 404
Fournisseurs Frais généraux Factures non parvenues	9 317
DETTES FISCALES ET SOCIALES	22 308
Subventions comité d'entreprise	557
Primes et autres rémunérations à verser (brut)	2 723
Dettes provisionnées sur congés à payer	3 422
Intéressement 4ème Trimestre	1 621
Participation N	6 591
Charges sociales et fiscales sur provision CP et autres variables	4 392
Taxes (CFE , TLPE, TVTS, TF, CSSS)	2 496
Taxes sur salaires (apprentissage, effort construction, formation, agefiph)	507
AUTRES DETTES	8 609
Avoirs à établir client	8 609

3.7. Transactions avec des entreprises liées

Les principaux postes représentatifs de transactions avec les participations et les entreprises liées sont les suivants :

Seules sont mentionnées les transactions significatives et qui ne sont pas conclues à des conditions normales de marché

En K euros	Montants concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Créances clients, comptes rattachés		
<u>Autres créances</u>	33 799	
Produits constatés d'avance		
Emprunts, dettes auprès établissements de crédit		

Le compte courant de la société s'élève à 33 799 K€

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires

Par secteur géographique

Le chiffre d'affaires net réalisé en France représente 762 873k€, soit 99.9 % du chiffre d'affaires net total

Par activité

La vente de marchandises représente 763 988 k€, soit 99.9 % du chiffre d'affaires net réalisé

4.2. Transfert de charge

Les transferts de charges s'élèvent à 819K€ au 31 décembre 2022 contre 998 K€ au 31 décembre 2021.

4.3. Résultat financier

Le résultat correspond aux éléments suivants (en K€) :

Dividendes	0
Dotations / reprises de dépréciation des titres de participations	
Intérêts financiers nets dont notamment:	790
charge d'intérêt sur réserve spéciale de participation	-28
escomptes accordés	-53
escomptes obtenus	828
Revenus des créances commerciales	11
Autres produits financiers	36
Frais d'escompte et de découvert	-5
Résultat financier	790

4.4. Résultat exceptionnel

Ce résultat correspond aux éléments suivants (en K€) :

Solde net des dotations / reprises sur amortissements dérogatoires	458
Solde net des dotations / reprises sur provision pour hausse des prix	82
Solde net des dotations / reprises sur autre provision exceptionnelle	75
Charges et produits exceptionnels de gestion	179
Plus et moins-values de cessions	-84
Indemnisation assurance	295
Résultat exceptionnel	1004

4.5. Ventilation de l'impôt entre le résultat courant et le résultat exceptionnel

En K€

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	88823	23473	65350
Résultat exceptionnel à court terme	1004	261	744
Participation des salariés	-6601	-1386	-5216
Abattement Contribution sociale sur les bénéfices		-25	25
rappel IS N-1		12	-12
Résultat comptable	83226	22335	60891

4.6. Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Les éléments entraînant un décalage d'imposition conduisent à un allègement de la dette future d'impôt de 1 392 K€, calculé au taux de 25 %.

La situation fiscale latente s'analyse comme suit :

	MONTANT de l'impôt en K€
IMPÔT DU SUR :	
. Provisions réglementées :	
- Provision pour hausse des prix	18
- Amortissements dérogatoires	540
TOTAL ACCROISSEMENTS	558
IMPÔT PAYE D'AVANCE SUR :	
. Charges non déductibles temporairement (à déduire année sui	
- participation des salariés	1 650
- autres (CSSS)	300
TOTAL ALLEGEMENTS	1 950
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-1 392
Impôt dû sur plus-values différées	
Crédit à imputer sur :	
- Amortissements réputés différés	
- Déficit reportables	
- Moins-values au taux réduit	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	-1 392

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Engagements financiers

Les cautions et garanties diverses données s'élèvent à 956 K€.

A noter que depuis le 1^{er} janvier 2015, Le CPF a remplacé le droit individuel à la formation (Dif) mais les salariés ne perdent pas les heures acquises au titre du Dif et ont pu les mobiliser jusqu'au 30/06/2021.

Engagements crédit bail :

Immobilisations en crédit-bail				
Poste du bilan	Valeur d'origine	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Camion 19T	17 832	2 032	6 894	10 938
Camion 3.5T	3 577	650	2 128	1 450
Chariot	4 542	431	1 134	3 409
TOTAL	25 951	3 113	10 156	15 797

Engagements de crédit-bail							
Poste du bilan	Redevance payées		Redevances restant à payer			Total à payer	Prix résiduel d'achat
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	+ 5 ans		
19 T	2 072	7 030	1 976	7 369	1 373	11 013	914
3,5T	626	1 996	575	926	-	1 501	183
chariot	639	1 659	657	2 090	240	2 987	237
Total général	3 337	10 685	3 208	10 385	1 613	15 501	1 334

5.2. Effectif moyen

		Personnel Salarié
Cadres ETAM		284
		1148
TOTAL		1432

5.3. Rémunération des organes d'Administration

Les organes d'Administration ne perçoivent aucune rémunération de la part de la société, que ce soit au titre de leur fonction ou de leur mandat social.

5.4. Consolidation

Les comptes individuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la Compagnie de Saint-Gobain.

5.5. Intégration fiscale

Depuis le 01/01/2005, la société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale conformément à l'accord qu'elle a donné à l'option exercée par la Société Mère en application de l'article 223 A du Code Général des Impôts.

La convention d'intégration prévoit la neutralité fiscale pour les filiales intégrées. Dans leurs relations avec la Compagnie de Saint-Gobain, société mère intégrante, les filiales acquittent leur impôt comme si elles étaient imposées séparément.

En cas de sortie du Groupe, les filiales déficitaires n'ont droit à aucune indemnisation au titre des déficits transmis à l'intégrante pendant la période d'intégration.

5.6. Autres opérations présentant des risques et des avantages pour la société non traduits au bilan

NEANT

5.7. Autres éléments significatifs

NEANT

5.8. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT