

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1961 B 20035

Numéro SIREN : 476 180 351

Nom ou dénomination : PRONAL

Ce dépôt a été enregistré le 21/08/2023 sous le numéro de dépôt 18241



20235018241

Comptes annuels

Pronal SAS

 PRONAL S.A.S
2, ROUBAIX EST – B.P. 18
Rue du Trieu du Quesnoy
59115 LEERS – France
Tél. 33 (0)3 20 99 75 00
SIRET 476 180 351 00027

31/12/2022

Ce document contient 55 pages



Pronal SAS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (Détail)	8
1.5	Bilan passif (Détail)	12
1.6	Compte de résultat (Détail)	15
2	<i>Annexe</i>	21
2.1	Annexe Complete (BIC)	22

Pronal SAS

Comptes annuels

Pronal SAS

Actif			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	67 715	53 768	13 947	14 983
		Fonds commercial (1)	230 509	230 509		
		Autres immobilisations incorporelles	143 057	143 057	0	0
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	441 282	427 334	13 947	14 983
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	386 059	277 041	109 018	67 342
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 332 033	876 040	455 992	249 616
		Autres immobilisations corporelles	232 323	198 755	33 567	28 867
		Immobilisations en cours	104 300		104 300	
		Avances et acomptes				
		TOTAL	2 054 717	1 351 837	702 879	345 826
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	5 921 308	1 936 577	3 984 731	4 423 508
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	2 977		2 977	9 749
		Autres immobilisations financières	125 485		125 485	698 508
		TOTAL	6 049 771	1 936 577	4 113 194	5 131 766
Total de l'actif immobilisé			8 545 770	3 715 748	4 830 021	5 492 576
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	1 954 202	514 096	1 440 106	1 695 672
		En cours de production de biens	155 430		155 430	502 227
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	836 854	428 920	407 934	904 665
		Marchandises	305 208		305 208	161 995
		TOTAL	3 251 695	943 016	2 308 679	3 264 560
	Avances et acomptes versés sur commandes					401 062
	Créances [®]	Clients et comptes rattachés	4 994 614	88 079	4 906 534	2 723 104
		Autres créances	4 789 515	195 779	4 593 735	4 298 698
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	9 784 129	283 858	9 500 270	7 021 802
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 703 998		2 703 998	1 847 531
TOTAL		2 703 998		2 703 998	1 847 531	
Charges constatées d'avance			69 978		69 978	35 133
Total de l'actif circulant			15 809 802	1 226 874	14 582 927	12 570 090
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif			12		12	8 204
TOTAL DE L'ACTIF			24 355 585	4 942 623	19 412 961	18 070 871
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					2 977	3 746
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					4 152 850	4 135 206
Clause de réserve de propriété						
Immobilisations						
Stocks						
Créances clients						

Pronal SAS

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 134 400)	1 134 400	1 134 400
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	315 840	315 840
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	113 440	113 440
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	92 153	1 785 797
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 295 930	906 355
Aut. fonds propres	Situation nette avant répartition	2 951 763	4 255 833
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	69 533	87 550
	Total	3 021 296	4 343 383
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		24 298
	Total		24 298
	Provisions pour risques	1 363 496	914 307
	Provisions pour charges	872 530	1 003 280
	Total	2 236 027	1 917 588
	Total	2 236 027	1 917 588
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 882	644 523
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 044 065	3 322 219
	Total	5 045 947	3 966 742
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	330 575	122 265
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 754 502	5 206 393
	Dettes fiscales et sociales	2 229 400	1 453 779
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 789 255	1 025 715
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	Total	8 773 158	7 685 888
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	14 149 681	11 774 895
	Écart de conversion passif	5 956	10 705
	TOTAL DU PASSIF	19 412 961	18 070 871
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	108 376	163 030
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	5 040 017	3 300 476
	à moins d'un an	8 779 089	8 352 154
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		440 030
	(3) dont emprunts participatifs		

Pronal SAS

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	1 007 391	9 486 526	10 493 917	4 527 181
	Production vendue : - Biens	7 091 182	13 038 881	20 130 063	17 704 795
	- Services	1 166 415	993 361	2 159 776	1 515 257
	Chiffre d'affaires net	9 264 988	23 518 768	32 783 757	23 747 234
	Production stockée			-789 340	289 043
	Production immobilisée			104 300	
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			10 160	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 877 460	3 478 267
	Autres produits			96 248	29 161
Total				35 082 586	27 543 706
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats		7 584 327	5 462 029
		Variation de stocks		-143 212	55 448
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats		10 773 204	5 907 379
		Variation de stocks		358 248	763 866
	Autres achats et charges externes (3)			5 962 538	5 936 735
	Impôts, taxes et versements assimilés			204 636	193 392
	Salaires et traitements			3 316 460	3 751 070
	Charges sociales			1 595 504	1 708 348
		amortissements		107 252	88 522
		provisions			
	Dotations	- sur immobilisations			
	d'exploitation	- sur actif circulant		961 810	1 017 706
		- pour risques et charges		1 860 968	1 779 568
	Autres charges			178 952	156 542
Total				32 760 691	26 820 609
Résultat d'exploitation		A		2 321 894	723 097
Opér. courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			105 627	41 549
	Reprises sur provisions, transferts de charges				23 720
	Différences positives de change			36 830	10 396
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				142 458	75 666
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			667 356	
	Intérêts et charges assimilées (5)			111 038	53 912
	Différences négatives de change			7 673	18 280
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				786 067	72 193
Résultat financier		D		-643 609	3 473
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		1 678 285	726 570

Pronal SAS

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 241	11 983	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	573 980	163 834	
	Reprises sur provisions et transferts de charge	18 286	18 393	
	Total	619 508	194 211	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 978	83 029	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	51 129	3 572	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	269	4 153	
	Total	62 376	90 755	
Résultat exceptionnel		F	557 131	103 455
Participation des salariés aux résultats		G	308 594	
Impôt sur les bénéfices		H	630 892	-76 330
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			1 295 930	906 355
Renvois				
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	60 070	57 869	
(4) Dont	produits concernant les entités liées	100 790	41 444	
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	106 977	36 021	

Pronal SAS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	31/12/2021	%
Concessions, brevets, droits similaires	67 715,53	67 715,53	
20520000 AUTRES CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS,	67 715,53	67 715,53	
Amort. prov. concession, brevets, droits sim.	-53 768,00	-52 732,00	1.96
28052000 AMORTISSEMENTS BREVETS & MARQUES	-53 768,00	-52 732,00	1.96
Fonds commercial	230 509,48	230 509,48	
20700000 FONDS COMMERCIAL	230 509,48	230 509,48	
Amort. prov. fonds commercial	-230 509,48	-230 509,48	
29070000 DEPRECIATION DU FONDS COMMERCIAL	-230 509,48	-230 509,48	
Autres immobilisations incorporelles	143 057,17	143 057,17	
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	143 057,17	143 057,17	
Amort. prov. autres immob. incorporelles	-143 057,00	-143 057,00	
28080000 AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPOR	-143 057,00	-143 057,00	
Total Immobilisations Incorporelles	13 947,70	14 983,70	-6.91
Constructions	386 059,80	324 235,04	19.07
21350000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES AGENCEMENT AMENAGEMENT	386 059,80	324 235,04	19.07
Amort. prov. constructions	-277 041,30	-256 892,30	7.84
28135000 AMORTISSEMENTS AGENCEMENT & AMENAGEMENT DES	-277 041,30	-256 892,30	7.84
Installations techn. mat. out. industriels	1 332 033,44	1 053 609,09	26.43
21540000 MATÉRIEL & OUTILLAGE INDUSTRIEL	1 182 024,66	936 874,73	26.17
21570000 AGENCEMENT ET AMÉNAGEMENT MATÉRIELS & OUTILS IN	150 008,78	116 734,36	28.5
Amort. prov. inst. techn. mat. out. industr.	-876 040,88	-803 992,88	8.96
28154000 AMORTISSEMENTS MATÉRIELS & OUTILLAGES INDUSTRIEL	-775 978,88	-713 657,88	8.73
28157000 AMORTISSEMENTS AGENCEMENT,AMENAGEMENT MATERI	-100 062,00	-90 335,00	10.77
Autres immobilisations corporelles	232 323,01	216 184,96	7.46
21810000 INSTALLATIONSS GENERALES, AGENCEMENT, AMÉNAGEM	188 435,17	183 043,30	2.95
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	15 409,77	15 409,77	
21830000 MATÉRIEL BUREAU & MATÉRIEL INFORMATIQUE	24 302,31	15 349,13	58.33
21840000 MOBILIER	4 175,76	2 382,76	75.25
Amort. prov. autres immob. corporelles	-198 755,06	-187 317,06	6.11
28181000 AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS GENERALES, AGENCE	-172 566,02	-164 810,02	4.71
28182000 AMORTISSEMENTS MATÉRIEL DE TRANSPORT	-15 410,00	-15 410,00	
28183000 AMORTISSEMENTS MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQ	-8 813,04	-5 344,04	64.91
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	-1 966,00	-1 753,00	12.15
Immobilisations corporelles en cours	104 300,91	0,00	NS
23180000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	104 300,91	0,00	NS
Total Immobilisations corporelles	702 879.92	345 826,85	103.25
Autres participations	5 921 308,26	5 888 508,26	0.56

Pronal SAS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	31/12/2021	%
26111000 TITRES DE PARTICIPATION PRONAL USA	481,12	481,12	
26150000 TITRES DE PARTICIPATION PRONAL TUN.	1 000 000,00	1 000 000,00	
26160000 TITRES DE PARTICIPATION PRONAL TRADE/SOFRAD	7 500,00	7 500,00	
26180000 TITRES DE PARTICIPATION SGIN	2 494 250,00	2 494 250,00	
26191000 TITRES DE PARTICIPATION P.A.M.	2 175 000,00	2 175 000,00	
26192000 TITRES DE PARTICIPATION STRUCFLEX P	200 000,00	200 000,00	
26193000 TITRES DE PARTICIPATION PRONAL AFRICA	44 077,14	11 277,14	290.85
Prov. autres participations	-1 936 577,14	-1 465 000,00	32.19
29610000 PROVISIONS DÉPRÉCIATIONS DES TITRES DE PARTICIPAT	-1 936 577,14	-1 465 000,00	32.19
Prêts	2 977,28	9 749,11	-69.46
27430000 PRÊTS AU PERSONNEL	2 977,28	9 749,11	-69.46
Autres immobilisations financières	125 485,62	698 508,71	-82.04
27500000 DEPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	21 077,07	557 417,07	-96.22
27520000 DEPOT DE GARANTIE FACTOR BNP	104 408,55	141 091,64	-26
Total Immobilisations financières	4 113 194,02	5 131 766,08	-19.85
TOTAL Actif immobilisé	4 830 021,64	5 492 576,63	-12.06
Matières premières, approv.	1 954 202,23	2 312 450,78	-15.49
31100000 STOCK MATIÈRES PREMIÈRES	1 153 886,49	1 248 674,81	-7.59
31700000 STOCK FOURNITURES ACCESSOIRES	744 206,32	989 824,41	-24.81
32610000 STOCK EMBALLAGES PERDUS	56 109,42	73 951,56	-24.13
Prov. mat. premières, approv.	-514 096,00	-616 778,31	-16.65
39110000 PROVISIONS DÉPRÉCIATIONS MATIÈRES PREMIÈRES	-512 358,00	-176 889,19	189.65
39170000 PROVISIONS DÉPRÉCIATIONS FOURNITURES	-1 738,00	-439 889,12	-99.6
En-cours production de biens	155 430,86	502 227,18	-69.05
33100000 STOCK PRODUITS EN COURS	155 430,86	502 227,18	-69.05
Produits intermédiaires et finis	836 854,26	1 279 398,72	-34.59
35500000 STOCK PRODUITS FINIS	836 854,26	1 279 398,72	-34.59
Prov. produits interm. et finis	-428 920,00	-374 733,70	14.46
39550000 PROVISIONS DÉPRÉCIATIONS STOCK PRODUITS FINIS	-428 920,00	-374 733,70	14.46
Marchandises	305 208,28	161 995,99	88.4
37000000 STOCK DE MARCHANDISES	305 208,28	161 995,99	88.4
Total Actif circulant - Stocks	2 308 679,63	3 264 560,66	-29.28
Avances et acomptes sur commandes	0,00	401 062,68	-100
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	0,00	401 062,68	-100
Clients et comptes rattachés	4 994 614,66	2 835 808,24	76.13
41110000 CLIENTS	4 312 239,63	2 677 443,99	61.06
41170000 CLIENTS - RETENUES DE GARANTIE	0,00	9 580,55	-100
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES	92 884,33	119 510,91	-22.28
41810000 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	589 490,70	29 272,79	NS
Prov. clients et comptes ratt.	-88 079,82	-112 703,84	-21.85

Pronal SAS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2022	31/12/2021	%
49100000	PROVISION DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS	-88 079,82	-112 703,84	-21.85
Autres créances		4 789 515,04	4 298 698,00	11.42
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	205 665,78	0,00	NS
42500000	AVANCES NDF	6 454,60	0,00	NS
42501000	ACOMPTES SUR SALAIRES	77 240,00	1 900,00	NS
43712000	IJSS COLLECTIF	4 290,39	25,12	NS
43713000	TITRES RESTAURANT	10 096,40	0,00	NS
44410000	ETAT - CIR	96 700,00	0,00	NS
44562000	TVA DÉDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS	1 705,94	1 370,00	24.52
44566000	TVA DÉDUCTIBLE SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	39 668,32	3 802,75	943.15
44566100	TVA SUR ACQUISITIONS INTRACOMMUNAUTAIRES	3 314,53	0,00	NS
44566200	TVA DEDUCTIBLE AUTOLIQUIDEE CEE	14 514,40	0,00	NS
44571000	TVA COLLECTÉE	1 494,55	1 312,71	13.85
44583000	TVA DÉDUCTIBLE SUR FNP	68 330,14	163 451,56	-58.2
44583100	TVA SUR AVOIRS À ÉTABLIR	33 718,80	0,00	NS
44583300	TVA COLLECTEE DEBITRICE A REGULARISER	9 217,55	9 217,55	
44584000	TVA DÉDUCTIBLE SUR FAE	0,00	1 021,00	-100
44870000	ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	0,00	3 900,00	-100
45110000	COMPTE COURANT GROUPE : ATOS	193 794,05	850 555,05	-77.22
45183000	INTÉRÊTS À RECEVOIR PRONAL / STRU PORTUGAL	57 610,00	34 567,00	66.66
45184000	INTERETS COURUS PRONAL / ATOS	31 194,00	6 877,00	353.6
45186000	INTERETS COURUS DEZEHR	5 587,00	0,00	NS
45186100	INTERETS COURUS EHRDEZ	1 955,00	0,00	NS
45187470	INTERETS COURUS PRONAL AFRICA	4 444,00	0,00	NS
45560000	COMPTE COURANT PRONAL / DEZEHR	0,00	72 216,00	-100
45561000	COMPTE COURANT PRONAL / EHRDEZ	6 440,00	11 440,00	-43.71
45574500	COMPTE COURANT PRONAL / STRUCFLEX PORTUGAL	3 563 162,75	2 885 705,35	23.48
45574700	COMPTE COURANT PRONAL / PRONAL AFRICA	195 779,14	195 779,14	
46721000	LITIGE SYMTECH	48 100,00	48 100,00	
46733000	FACTOR BNP - COMPTE DE FACTOR	4 096,90	0,00	NS
46734000	FACTOR BNP - FONDS DE RÉSERVE	14 998,73	0,00	NS
46740000	Déb/Créd DEZEHR	88 270,40	0,00	NS
46870000	DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	1 671,67	7 457,77	-77.58
Prov. autres créances		-195 779,14	0,00	NS
49500000	PROVISION DEPRECIATIONS COMPTES COURANTS	-195 779,14	0,00	NS
Total Créances		9 500 270,74	7 021 802,40	35.3
Disponibilités		2 703 998,30	1 847 531,09	46.36
51217000	BNP PARIBAS	416 826,88	0,00	NS
51219000	BANQUE POPULAIRE DU NORD	275 416,15	1 299 788,11	-78.81
51219001	CAT BPN 12 MOIS 31907852360	100 000,00	0,00	NS
51219002	CAT BPN 12 MOIS 31907852352/1	200 000,00	0,00	NS
51219003	CAT BPN 12 MOIS 31907852352/2	200 000,00	0,00	NS
51221000	CIC ROUBAIX TOURCOING	181 993,28	139 676,17	30.3
51222000	CREDIT DU NORD	994 414,72	365 690,28	171.93
51245000	CIC USD	239 344,83	42 337,65	465.32
51247000	BNP PARIBAS USD	68 514,25	0,00	NS
51249000	BANQUE POPULAIRE DU NORD USD	25 092,57	0,00	NS
51710000	TREEZOR - BETTERWAY	10,00	0,00	NS
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 385,62	0,00	NS
53110000	CAISSE EN EUROS	0,00	38,88	-100
Total Divers		2 703 998,30	1 847 531,09	46.36
Charges constatées d'avance		69 978,82	35 133,83	99.18
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	69 978,82	35 133,83	99.18
Total Actif circulant		14 582 927,49	12 570 090,66	16.01
Écarts de conversion Actif		12,65	8 204,37	-99.85



Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Page : 11 / 55

Pronal SAS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021	%
Capital	1 134 400,00	1 134 400,00	
10130000 CAPITAL SOUSCRIT-APPELÉ, VERSÉ	1 134 400,00	1 134 400,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	315 840,00	315 840,00	
10410000 PRIME D'EMISSION	315 840,00	315 840,00	
Réserve légale	113 440,00	113 440,00	
10610000 RÉSERVE LÉGALE	113 440,00	113 440,00	
Autres réserves	92 153,00	1 785 797,07	-94.84
10680000 AUTRES RÉSERVES	92 153,00	1 785 797,07	-94.84
Résultat de l'exercice	1 295 930,88	906 355,93	42.98
Résultat de l'exercice	1 295 930,88	906 355,93	42.98
Provisions réglementées	69 533,00	87 550,00	-20.58
14500000 AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES	69 533,00	87 550,00	-20.58
Capitaux propres	3 021 296,88	4 343 383,00	-30.44
Avances conditionnées	0,00	24 298,78	-100
16742000 AVANCE REMBOURSEMENT OSEO PROJET BALLOO	0,00	24 298,78	-100
Autres fonds propres	0,00	24 298,78	-100
Provisions pour risques	1 363 496,65	914 307,92	49.13
15120000 PROVISIONS POUR GARANTIES CLIENTS	324 034,00	305 946,00	5.91
15150000 PROVISIONS POUR PERTES DE CHANGE	12,65	8 204,37	-99.85
15181000 PROVISIONS POUR RISQUES CLIENTS	664 391,00	475 098,55	39.84
15183000 PROVISIONS POUR RISQUES DIVERS	375 059,00	125 059,00	199.91
Provisions pour charges	872 530,67	1 003 280,61	-13.03
15300000 PROVISIONS PENSIONS & OBLIGATIONS SIMILAIRES	872 530,67	1 003 280,61	-13.03
Provisions	2 236 027,32	1 917 588,53	16.61
Emprunts et dettes auprès des éta de crédit	1 882,57	644 523,01	-99.71
16422000 EMPRUNT BPN 06/2014	0,00	3 519,25	-100
16423000 EMPRUNT BPI 10/2014 RACHAT BATIMENT	0,00	200 000,00	-100
16884100 INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS AUPRÈS DES ÉTABLIS	0,00	973,33	-100
51217000 BNP PARIBAS	0,00	436 920,62	-100
51810000 INTÉRÊTS COURUS A PAYER	1 882,57	3 109,81	-39.46
Emprunts et dettes financières divers	5 044 065,19	3 322 219,05	51.83
16600000 PARTICIPATION DES SALARIÉS	54 363,96	54 363,96	
16886000 INTERETS COURUS SUR PARTICIPATION DES SALARIÉS	4 048,11	2 521,73	60.53
42610000 PERSONNEL - DÉPOTS MUTUELLE CADRES	0,00	8 526,25	-100
42620000 PERSONNEL - DÉPOTS MUTUELLE NON CADRE	0,00	10 694,67	-100
45550000 COMPTE COURANT PRONAL / STRUCFLEX TUNISIE	1 812 175,55	1 840 478,55	-1.54
45573000 COMPTE COURANT PRONAL / PAM	266 084,90	746 411,90	-64.35
45574800 COMPTE COURANT PRONAL / S.G.I.N	2 438 957,47	62 895,79	NS
45580000 COMPTE COURANT PRONAL / EVREST	361 458,20	560 305,20	-35.49
45585000 INTÉRÊTS COURUS PRONAL / STRUCFLEX TUNISIE	41 142,00	21 697,00	89.62
45587480 INTÉRÊTS COURUS S.G.I.N	39 845,00	1 505,00	NS
45587730 INTÉRÊTS COURUS PRONAL / PAM	15 015,00	11 666,00	28.71

Pronal SAS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Passif		31/12/2022	31/12/2021	%
45588000	INTERETS COURUS EVREST	10 975,00	1 153,00	851.86
	Emprunts et dettes assimilées	5 045 947,76	3 966 742,06	27.21
Avances et acomptes reçus sur commandes		330 575,04	122 265,04	170.38
41910000	AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	330 575,04	122 265,04	170.38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 754 502,99	5 206 393,58	-8.68
40110000	FOURNISSEURS	2 604 066,34	3 041 537,74	-14.38
40810000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	2 150 436,65	2 164 855,84	-0.67
Dettes fiscales et sociales		2 229 400,34	1 453 779,50	53.35
42100000	PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	1 703,65	15 397,72	-88.94
42200000	COMITÉS D'ENTREPRISE	41 681,17	50 329,65	-17.18
42210000	CHÈQUES VACANCES CE	7 620,00	6 300,00	20.95
42400000	PARTICIPATION SALARIES	316,80	316,80	
42700000	PERSONNEL - OPPOSITIONS	756,87	312,65	142.08
42820000	DETTE PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	298 631,00	298 245,24	0.13
42840000	PERSONNEL - PARTICIPATION DES SALARIES	308 594,00	0,00	NS
42860000	PERSONNEL - AUT.CH À PAYER	211 764,57	219 469,79	-3.51
42861000	PERSONNEL - INTÉRESSEMENT DES SALARIES	27 063,00	157 187,09	-82.78
42865000	Pers.aut.ch.à payer BONUS	0,00	150 000,00	-100
43100000	SÉCURITÉ SOCIALE	103 514,02	91 036,29	13.71
43701000	IRACFLEX	1 844,45	12 552,58	-85.31
43702000	CRE CADRE	147,40	10 751,95	-98.63
43703000	HUMANIIS RETRAITE ARCCO	27 110,72	7 178,02	277.69
43704000	POLE EMPLOI	0,00	9 562,81	-100
43705000	URCEF	2 546,77	1 730,05	47.21
43706000	SERVICES MÉDICAUX SOCIAUX	4 363,00	2 223,43	96.23
43707000	VERLINGUE	31 966,69	12 920,92	147.4
43708000	DULJARDIN NON CADRES	0,00	4 944,46	-100
43711000	CNP ASSURANCE	26 353,69	31 330,77	-15.89
43713000	TITRES RESTAURANT	0,00	106,60	-100
43820000	CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	155 062,00	141 622,86	9.49
43860000	CHARGES À PAYER CS/13IÈME MOIS	51 456,35	102 656,11	-49.88
43861000	FORMATION CONTINUE À PAYER	0,00	3 203,97	-100
43862000	PARTICIPATION CONSTRUCTION À PAYER	14 636,00	15 135,00	-3.3
43863000	TAXE D'APPRENTISSAGE À PAYER	2 932,11	4 868,39	-39.77
43866000	AUTRES CHARGES A PAYER	61 719,00	0,00	NS
44400000	ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	723 954,00	0,00	NS
44551000	TVA À DÉCAISSER	48 825,00	71 496,00	-31.71
44571100	TVA COLLECTÉE SUR ACQUISITIONS INTRACOMMUNAUTAI	3 314,53	0,00	NS
44571200	TVA COLLECTÉE AUTOLIQUIDÉE CEE	14 514,40	0,00	NS
44584000	TVA DÉDUCTIBLE SUR FAE	9 869,40	0,00	NS
44700000	AUTRES IMPOTS, TAXES	0,00	96,00	-100
44820000	CHARGES FISCALES S/CONGÉS À PAYER	6 361,00	6 352,63	0.13
44860000	ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	26 696,00	13 915,72	91.84
44861000	RETENUE À LA SOURCE	14 082,75	12 536,00	12.34
Autres dettes		1 789 255,09	1 025 715,29	74.44
41980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER	206 274,09	133 803,10	54.16
46720000	AFFAIRE SYMTECH	307 588,08	307 588,08	
46732000	FACTOR BNP - FINANCEMENT	539 291,35	493 182,87	9.35
46861000	COMMISSIONS À PAYER	736 101,57	91 141,24	707.65
	Dettes	8 773 158,42	7 685 888,37	14.15
Dettes et produits constatés d'avance		14 149 681,22	11 774 895,47	20.17
Écarts de conversion Passif		5 956,36	10 705,88	-44.36
47711000	DIFFÉRENCES DE CONVERSION - PASSIF	0,00	10 705,88	-100
47720000	DIFFERENCE DE CONVERSION - PASSIF BFR	5 956,36	0,00	NS



Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Page : 14 / 55

Pronal SAS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
Ventes de marchandises	10 493 917,60	4 527 181,57	131.8
70710000 VENTES MARCHANDISES GRAND EXPORT	3 316 916,32	416 649,58	696.09
70720000 VENTES MARCHANDISES SUSPENSION	87 965,07	28 409,46	209.63
70730000 VENTES MARCHANDISES TAXABLES	1 007 391,15	685 145,30	47.03
70740000 VENTES MARCHANDISES CEE NON TAXABLES	6 081 645,06	3 396 977,23	79.03
Production vendue (biens)	20 130 063,22	17 704 795,13	13.7
70110000 VENTES GRAND EXPORT	8 030 788,82	5 017 578,19	60.05
70120000 VENTES SUSPENSION	1 440 822,01	788 593,49	82.71
70130000 VENTES TAXABLES	7 104 134,95	9 511 925,29	-25.31
70140000 VENTES CEE NON TAXABLES	3 504 655,46	2 393 298,16	46.44
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITÉS ANNEXES UE	61 406,34	0,00	NS
70881000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITÉS ANNEXES GRD EXPORT	2 617,23	0,00	NS
70882000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITÉS ANNEXES SUSPENSION	2 552,80	355,00	619.1
70910000 Rabais sur ventes de produits finis	-16 914,39	-6 955,00	143.2
Production vendue (services)	2 159 776,54	1 515 257,56	42.54
70610000 PRESTATIONS SERVICES GRD EXPORT	329 088,88	94 594,17	247.9
70620000 PRESTATIONS SERVICES EXO TVA AUTOLIQUEE	83 953,00	152 006,20	-44.77
70630000 PRESTATIONS SERVICES TAXABLES	1 070 632,39	907 880,00	17.93
70640000 PRESTATIONS SERVICES NON TAXABLE CE	21 649,46	9 259,80	133.8
70800000 VAE AU 31/08/2016	307 637,05	0,00	NS
70810000 Ventes Etudes/docs Grd Export	0,00	30 281,00	-100
70830000 LOCATIONS	0,00	62 311,00	-100
70851000 PORTS EMB.ASS.GD EXPORT	230 220,43	149 418,32	54.08
70852000 PORTS EMB.ASS.SUSPENSION	1 362,00	809,00	68.36
70853000 PORTS EMB.ASS.TAXABLES	46 435,35	40 358,28	15.06
70854000 PORTS EMB.ASS.CEE NON TAXABLES	68 797,98	68 339,79	0.67
<i>Chiffre d'affaires net</i>	<i>32 783 757,36</i>	<i>23 747 234,26</i>	<i>38.05</i>
Production stockée	-789 340,78	289 043,33	-373.09
71331000 VARIATION STOCKS PRODUITS EN-COURS	-346 796,32	144 982,18	-339.2
71355000 VARIATION STOCKS PRODUITS FINIS	-442 544,46	144 061,15	-407.19
Production immobilisée	104 300,91	0,00	NS
72200000 Production immobilisée - immos corporelles	104 300,91	0,00	NS
Subventions d'exploitation	10 160,00	0,00	NS
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	10 160,00	0,00	NS
Reprise amort. prov. et transferts de charges	2 877 460,05	3 478 267,18	-17.27
78150000 REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	1 542 529,53	531 054,02	190.47
78151000 REPRISE PIDR	0,00	1 880 150,00	-100
78173000 REPRISES SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES ST	991 512,01	989 360,47	0.22
78174000 REPRISES SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CR	43 418,42	632,50	NS
79118000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	66 548,87	6 170,25	978.54
79124000 TRANSF. CHARGES SALAIRES ET APPOINT.	233 451,22	70 899,94	229.27
Autres produits d'exploitation	96 248,56	29 161,51	230.05
75600000 GAINS DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES COMM.	49 755,04	26 698,77	86.36
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	46 493,52	2 462,74	NS
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>35 082 586,10</i>	<i>27 543 706,28</i>	<i>27.37</i>
Achats de marchandises	7 584 327,62	5 462 029,30	38.86
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	7 584 327,62	5 462 029,30	38.86

Pronal SAS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
Variation de stocks de marchandises	-143 212,30	55 448,40	-358.28
60370000 VARIATION STOCKS MARCHANDISES	-143 212,30	55 448,40	-358.28
Achats matières et approvisionnements	10 773 204,54	5 907 379,14	82.37
60110000 ACHATS STOCKÉS MATIÈRES PREMIÈRES	5 169 655,75	3 487 754,98	48.22
60170000 ACHATS STOCKÉS FOURNITURES	5 239 700,38	2 123 229,08	146.78
60210000 ACHATS MATIÈRES CONSOMMABLES	53 161,93	41 221,38	28.97
60220000 ACHATS FOURNITURES CONSOMMABLES	46 542,91	14 835,47	213.73
60261000 ACHATS D'EMBALLAGES PERDUS	254 704,58	225 781,99	12.81
60810000 FRAIS ACCESSOIRES D'ACHAT	9 438,99	14 556,24	-35.16
Variation de stocks mat. et approv.	358 248,56	763 866,71	-53.1
60311000 VARIATION STOCKS MATIÈRES PREMIÈRES	94 788,33	602 558,67	-84.27
60317000 VARIATION STOCKS FOURNITURES	245 618,09	187 362,05	31.09
60326100 VARIATION STOCKS D'EMBALLAGES PERDU	17 842,14	-26 054,01	-168.48
Autres achats et charges externes	5 962 538,38	5 936 735,43	0.43
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	23 251,86	198 462,52	-88.28
60500000 ACHATS MATÉRIEL, EQUIPEMENT & TRAVAUX	262 614,60	480 239,27	-45.32
60610010 EAU	6 388,41	5 594,40	14.19
60610020 ÉLECTRICITÉ	161 155,77	118 684,53	35.78
60610030 GAZ	58 763,95	68 456,23	-14.16
60610040 ACHATS NON STOCKÉS CARBURANTS	50 627,76	26 246,01	92.9
60630000 ACHATS FOURNITURES NON STOCKÉES ENTRETIEN D	83 163,11	69 953,75	18.88
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 102,53	950,20	16.03
60640100 ACHATS PTES FOURNITURES DE BUREAU	3 217,59	4 248,23	-24.26
60640400 ACHATS PETIT MOBILIER DE BUREAU	2 142,25	3 697,77	-42.07
60640500 ACHATS FOURNITURES INFORMATIQUES	7 313,60	2 812,55	160.03
60680000 AUTRES MATIÈRES & FOURNITURES	22 761,02	0,00	NS
61220300 CREDIT BAIL COPIEURS TOSHIBA/LIXBAIL	3 835,60	6 996,79	-45.18
61220430 CREDIT BAIL MATRELEC	12 076,56	12 168,36	-0.75
61220440 LOA ERP CONTRAT CTLO20119273	25 108,20	25 108,20	
61220450 LOA ERP CONTRAT CTLO20119275	10 916,12	10 916,16	
61220460 LOA ERP CONTRAT CTLO20123163	2 679,52	2 679,56	
61220490 ABT ERP CONTRAT CTLO20119492	2 007,67	0,00	NS
61220520 ABT CB MACHINE HAUTE FREQUENCE	3 446,88	0,00	NS
61320010 LOCATION IMMOBILIÈRE ARCHIVES	3 600,00	3 456,00	4.17
61320020 LOCATION IMMOBILIÈRE STOCK	22 202,51	28 764,65	-22.81
61320040 LOCATION IMMOBILIÈRE SGIN	250 000,00	250 000,00	
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	22 980,99	65 152,12	-64.73
61350010 LOCATION MOBILIÈRE BERNES	7 767,20	16 683,28	-53.44
61350020 LOCATION MOBILIÈRE FONTAINES	1 827,58	368,38	396.11
61350030 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	778,92	1 350,73	-42.33
61350040 LOCATION MOBILIÈRE MACHINE À CALER	297,00	366,43	-18.95
61350050 LOCATION MOBILIÈRE VÉHICULES	82 652,27	90 164,80	-8.33
61350230 LOCATION MOBILIÈRE LOCAM	-4 480,00	6 720,00	-166.67
61350300 LOCATION VISIATIV	5 562,12	4 171,59	33.33
61350410 LOCATION INVESTISSEMENT INFORMATIQUE 2016	46 769,16	48 455,14	-3.48
61350440 LOCATIONS SOLIDWORK	21 510,00	14 460,00	48.76
61350450 LOCATION PC BE	1 058,25	956,78	10.61
61350460 HORIZONTAL SOFTWARE YOOTALENT	0,00	131,00	-100
61350470 N2F LOGICIEL NOTE DE FRAIS	4 140,80	3 947,30	4.9
61350490 CCLS ABT LOC COPIEURS & IMPRIMANTES RICOH	5 270,29	0,00	NS
61400000 CHARGES LOCATIVES	53 290,57	0,00	NS
61520000 ENTRETIEN RÉPARATION SUR BIENS IMMOBILIERS	4 342,00	0,00	NS
61520010 ENTRETIEN USINE SEN	873,14	823,54	6.02
61520050 ENTRETIEN USINE HORS CONTRATS	16 920,00	8 460,00	100
61550000 ENTRETIEN REPARATION SUR BIENS MOBILIERS	35 637,53	26 965,89	32.16
61550010 ENTRETIEN MAT.MOB. COPIES	3 574,58	9 168,80	-61.01
61550020 ABT ENT. COPIEUR CCLS REX ROTARY	1 506,21	0,00	NS
61550030 ABT ENT.MAINT EAUTEX	7 088,30	0,00	NS
61550040 ENTRETIEN USINE APAVE	4 562,42	3 855,95	18.32
61550050 ENTRETIEN USINEBABCOCK	3 949,00	10 272,00	-61.56
61550080 ENTRETIEN USINE KARDEX	10 389,78	5 700,00	82.28

Pronal SAS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
61550090	ENTRETIEN USINE SMF	2 400,00	3 840,00	-37.5
61550100	ENTRETIEN USINE ELIS	1 879,93	1 617,86	16.2
61550150	ENTRETIEN USINE MÉTROLOGIE	17 806,76	8 194,06	117.31
61550160	ENTRETIEN RÉPARATION VÉHICULE	31 960,06	4 566,87	599.82
61550210	MAINTENANCE BADGEUSE	0,00	1 601,06	-100
61550260	MAINTENANCE MEMSOFT	3 199,05	3 507,54	-8.8
61550270	ABT MAINTENANCE AUDROS	6 189,86	4 000,00	54.75
61550280	MAINTENANCE ORDAT	0,00	17 021,04	-100
61550290	MAINTENANCE RÉSEAU	5 899,50	7 678,14	-23.16
61550300	ABT MAINTENANCE SYLOB	34 613,12	25 432,50	36.1
61550320	MAINTENANCE INFORMATIQUE ORACLE	0,00	2 442,00	-100
61550330	ENTRETIEN USINE CHUBB	14 028,77	15 970,94	-12.16
61550340	MAINTENANCE RCOST	0,00	19 986,00	-100
61550350	MAINTENANCE IMMOBILISATION	370,00	370,00	
61550360	MAINTENANCE OPEN EXCECUTIVE	10 328,08	9 943,24	3.87
61550370	MAINTENANCE STRATON	2 318,72	0,00	NS
61550390	ENTRETIEN USINE LECTRA	3 587,92	3 223,63	11.3
61550400	ENTRETIEN USINE LECTRA EVOLOG	3 244,92	12 614,23	-74.28
61550450	ENTRETIEN USINE COFRINO	4 290,94	4 255,75	0.83
61550500	ENTRETIEN USINE HFTI	9 275,55	5 247,00	76.78
61550600	MAINTENANCE INFORMATIQUE HORS CONTRAT	34 299,65	13 467,25	154.69
61550630	MAINTENANCE ONDULEUR	0,00	400,00	-100
61550670	ENTRETIEN USINE CHARIOT SOFIMA	8 911,38	606,04	NS
61550690	MAINTENANCE EXALOG	1 840,08	1 809,07	1.71
61550700	ENTRETIEN USINE BANC D'ESSAI SOGEMA	5 094,00	0,00	NS
61610010	ASSURANCE DELEDALLE AIG MISSIONS	3 378,55	3 565,00	-5.23
61610030	ASSURANCE INDEMNITE RETRAITE	0,00	600 000,00	-100
61610070	ASSURANCE PERSONNEL MISSION	1 661,31	1 206,16	37.74
61610080	ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	42 078,91	38 361,47	9.69
61610090	ASSURANCE CYBER SECURITE	0,00	4 707,50	-100
61610100	ASSURANCE RISQUE AÉRONAUTIQUE	8 933,98	13 142,00	-32.02
61610110	ASSURANCE ATTEINTES ENVIRONNEMENT	9 394,23	6 199,83	51.52
61610120	ASSURANCE CREDIT BPI FRANCE	0,00	642,07	-100
61610130	ASS RESPONSABILITÉ DES DIRIGEANTS_ HOMME CLÉ	8 041,38	3 464,00	132.14
61630020	ASSURANCE TRANSPORTS	18 609,59	13 548,61	37.35
61630030	ASSURANCE VÉHICULES VENDEURS	6 293,38	8 338,85	-24.53
61630040	ASSURANCE MATERIEL METELEC	100,56	0,00	NS
61640010	ASSURANCE PERTE EXPLOITATION	59 746,15	57 988,42	3.03
61650010	ASSURANCE SFAC	102 736,08	93 875,18	9.44
61800000	DIVERS	13 530,16	0,00	NS
61810010	DOCUMENTATIONS DIVERSES	4 035,35	2 384,09	69.26
61810460	DOCUMENTATION ALTARES DBAI+INTUIZ	0,00	1 688,33	-100
62110000	PERSONNEL INTÉRIMAIRE	216 077,80	291 756,32	-25.94
62220000	COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENTES	234 898,01	109 322,99	114.87
62230000	COMMISSIONS ET COURTAGES SUR NÉGOCE	199 931,72	-29 438,40	-779.15
62240000	COMMISSIONS PAM	372 493,88	314 999,23	18.25
62260010	HONORAIRES TUV	4 523,50	5 040,15	-10.25
62260030	HONORAIRES CCI	3 592,66	6 541,50	-45.08
62260050	HONORAIRES CAC	71 043,00	28 310,24	150.94
62260080	HONORAIRES KPMG	59 089,03	150 023,40	-60.61
62260090	HONORAIRES DIVERS	156 439,32	91 446,95	71.07
62260120	HONORAIRES SECODIT	27 638,16	26 899,32	2.75
62260130	HONORAIRES OSAC	0,00	4 916,97	-100
62260220	HONORAIRES INTERNET NORDNET	1 019,92	1 298,00	-21.42
62260230	HONORAIRES DOUBLE TRADE	1 382,41	802,67	72.23
62260240	ABT HONORAIRES EMS	27 737,50	3 850,00	620.45
62260350	HONORAIRES DHONTE	129 589,38	62 340,00	107.88
62260360	HONORAIRES EHRDEZ	150 000,00	29 032,00	416.67
62260370	HONORAIRES CEFRI	0,00	-263,00	-100
62260380	HONORAIRES SST PORTUGAL	931 199,40	975 067,77	-4.5
62260390	HONORAIRES BUREAU PAM	102 434,55	95 750,00	6.98
62260400	HONORAIRES EXTALYS PAIE - NDF	19 621,25	0,00	NS
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	464,65	77,07	502.89
62320000	SITE INTERNET	18 271,92	18 430,00	-0.86
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	18 999,41	7 267,20	161.44
62340000	CADEAUX À LA CLIENTÈLE	1 648,33	1 805,72	-8.72
62350000	TRAVAUX PHOTOGRAPHIQUE ET VIDÉO	0,00	3 100,00	-100
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMÉS	9 657,83	21 270,11	-54.59
62370000	AUTRES DÉPENSES COMMUNICATION	20 636,52	6 946,01	197.1

Pronal SAS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DON COURANT)	680,80	429,10	58.66
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	138 447,46	21 414,73	546.51
62420000	TRANSPORTS SUR VENTES	184 578,47	258 364,99	-28.56
62422000	TRANSPORT SUR VENTE EXPORT	427 300,08	291 189,11	46.74
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	231 682,89	204 575,16	13.25
62570000	RÉCEPTIONS	80 202,79	45 110,57	77.79
62600010	AFFRANCHISSEMENT	1 701,43	2 148,17	-20.8
62600020	DEPOT COURRIER	2 772,00	2 707,00	2.4
62600030	TÉLÉPHONE	49 731,41	65 046,86	-23.55
62600040	INTERNET WANADOO	37,05	53,16	-30.3
62780000	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRESTATION DE SE	306,77	0,00	NS
62780020	FRAIS SG GESTION PART.+ INT.	269,95	221,47	21.89
62781000	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	83 810,90	84 645,29	-0.99
62800010	FRAIS DE GARDIENNAGE	5 959,22	1 409,70	322.73
62800020	FRAIS NETTOYAGE BUREAUX	33 204,09	30 912,00	7.41
62800060	FRAIS ENTRETIEN ESPACES VERTS	6 896,62	6 908,76	-0.18
62800070	FRAIS COLLECTE PAPIERS	12 543,00	0,00	NS
62810070	COTISATION CCEF	1 440,00	845,00	70.41
62810100	COTISATIONS DIVERSES	8 018,26	1 357,50	490.66
62810310	COTISATION UPTX	0,00	1 200,00	-100
62840000	FRAIS DE RECRUTEMENT	77 843,50	37 090,00	109.88
Impôts, taxes et versements assimilés		204 636,75	193 392,86	5.81
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	22 139,32	22 870,47	-3.2
63330000	PARTICIPATION DES EMPLOYES FORMATION PROFESSION	32 563,28	33 632,61	-3.18
63330010	FORMATION CONTINUE	28 393,50	22 581,64	25.74
63340000	PARTICIPATION DES EMPLOYES A L'EFFORT DE CONSTRU	14 636,00	15 134,66	-3.29
63511010	CET (CFE+CVAE)	95 715,00	84 854,00	12.8
63514010	TAXE SUR LES VÉHICULES SOCIÉTÉ	4 182,00	7 177,00	-41.73
63580000	PROV. CH. FISCALES SUR CP	-4 519,35	-826,52	446.79
63710010	C3S	11 527,00	7 873,00	46.41
63780020	REDEVANCE AUDIOVISUELLE	0,00	96,00	-100
Salaires et traitements		3 316 460,40	3 751 070,37	-11.59
64110000	SALAIRES ET APPONTEMENTS	2 523 581,79	2 622 089,27	-3.76
64120000	CONGÉS PAYÉS	0,00	51 944,43	-100
64120100	PROVISION CONGÉS PAYÉS	385,76	47 462,47	-99.19
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	420 294,69	414 502,05	1.4
64130020	PROVISION 13IÈME MOIS+PE+PV	-100 804,44	13 087,68	-870.22
64130030	RÉMUNÉRATION VARIABLE	109 715,50	100 000,00	9.72
64130040	PRIME D'ANCIENNETÉ > À 20 ANS	79 588,14	1 375,00	NS
64140000	INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	28 525,42	27 066,35	5.39
64140010	PRIMES DE STAGE	100,00	10 818,50	-99.08
64140020	INDEMNITÉS DE LICENCIEMENT	100 685,00	28 198,17	257.06
64140040	INDEMNITES DEPART EN RETRAITE	89 407,21	235 438,86	-62.03
64140100	INTERESSEMENT	27 063,00	157 187,09	-82.78
64160000	AVANTAGES EN NATURE	37 918,33	41 900,50	-9.5
Charges sociales		1 595 504,52	1 708 348,43	-6.61
64510000	COTISATIONS À L'URSSAF	928 028,77	888 406,71	4.46
64530100	COTISATIONS HUMAINIS RETRAITE	260 679,57	116 349,89	124.05
64530200	COTISATIONS IRNEO NON CADRE	45 279,52	53 048,08	-14.64
64530300	COTISATIONS IRNEO & CRE CADRE	80 364,75	84 966,80	-5.42
64540100	COTISATIONS POLE EMPLOI	122 242,30	126 609,81	-3.45
64580100	COTISATIONS VERLINGUE & HUMAINIS CADRES	41 957,22	55 456,17	-24.34
64580200	COTISATIONS VERLINGUE NON CADRES	46 349,41	26 559,50	74.51
64580300	COTISATIONS AG2R LA MONDIALE	0,00	121 361,11	-100
64580400	COTISATIONS URCEF	31 830,31	33 315,45	-4.46
64710000	AUTRES CHARGES SOCIALES ABONDEMENT	18 290,49	4 025,00	354.42
64720100	VERSEMENTS AU COMITÉ D'ENTREPRISE	39 089,98	40 359,58	-3.15
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	8 965,33	9 628,35	-6.89
64760000	TITRES RESTAURANT	57 470,46	65 084,87	-11.7
64770000	ABT CORBEILLE DE FRUITS	694,00	97,00	615.46
64800020	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	13 439,14	26 658,61	-49.59
64800030	PROVISION CH.SOCIALES SUR PV+PE+13IÈME	-99 176,73	6 421,50	NS
64800050	CHARGES SOCIALES SUR RV	0,00	50 000,00	-100

Pronal SAS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
Dot. amort. sur immobilisations	107 252,00	88 522,00	21.16
68110000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	107 252,00	88 522,00	21.16
Dot. prov. sur actif circulant	961 810,40	1 017 706,01	-5.49
68173000 DOTATIONS PROVISIONS POUR DÉPRECIATION DES STOC	943 016,00	991 512,01	-4.89
68174000 DOTATIONS PROVISIONS DEPRECIATIONS CRÉANCES	18 794,40	26 194,00	-28.25
Dot. prov. pour risques et charges	1 860 968,32	1 779 568,53	4.57
68150000 DOTATIONS PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES D'EX	988 437,65	776 287,92	27.33
68151000 DOTATION PIDR	872 530,67	1 003 280,61	-13.03
Autres charges d'exploitation	178 952,44	156 542,10	14.32
65110000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	1 400,00	0,00	NS
65420000 PERTES SUR CRÉANCES IRRECOURABLES SUR EXERCICE	41 131,50	124 238,00	-66.89
65600000 PERTES DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES COMM.	63 463,52	28 893,86	119.64
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	72 957,42	3 410,24	NS
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>32 760 691.63</i>	<i>26 820 609.28</i>	<i>22.15</i>
Résultat d'exploitation	2 321 894.47	723 097,00	221.1
Autres intérêts et produits assimilés	105 627,41	41 549,92	154.22
76400000 REVENUS DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 385,62	0,00	NS
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 451,79	105,92	NS
76801000 INTERETS COMPTES COURANTS	100 790,00	41 444,00	143.2
Reprises sur prov. et transferts de charges	0,00	23 720,00	-100
78660000 REPRISES DEPRECIATIONS DES ELEMENTS FINANCIERS	0,00	23 720,00	-100
Différences positives de change	36 830,95	10 396,81	254.25
76600000 GAINS DE CHANGE	36 830,95	10 396,81	254.25
<i>Produits financiers</i>	<i>142 458.36</i>	<i>75 666.73</i>	<i>88.27</i>
Dotations financières amort. prov.	667 356,28	0,00	NS
68660000 DOTATIONS DEPRECIATION DES ELEMENTS FINANCIERS	667 356,28	0,00	NS
Intérêts et charges assimilées	111 038,34	53 912,31	105.96
66110010 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	1 223,88	14 074,85	-91.3
66150000 INTERETS DES COMPTES COURANTS	106 977,00	36 021,00	196.99
66160010 INTERETS BANCAIRES	0,00	805,14	-100
66170000 INTERETS PARTICIPATION SALARIE	1 526,38	1 104,60	38.18
66180000 AUTRES CHARGES FINANCIÈRES	875,10	843,00	3.81
66500000 ESCOMPTE ACCORDÉS	435,98	1 063,72	-59.01
Différences négatives de change	7 673,14	18 280,86	-58.03
66600000 PERTES DE CHANGE	7 673,14	18 280,86	-58.03
<i>Charges financières</i>	<i>786 067.76</i>	<i>72 193.17</i>	<i>988.84</i>
Résultat financier	-643 609,40	3 473,56	NS
Résultat courant	1 678 285,07	726 570,56	130.99

Pronal SAS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
Produits exceptionnels op. gestion	27 241,25	11 983,79	127.32
77110000 DEDITS ET PENALITES PERCUS S/ACHATS ET SUR VTES G	24 440,80	3 980,00	514.09
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATION DE	2 800,45	8 003,79	-65.01
Produits exceptionnels op. capital	573 980,91	163 834,27	250.34
77500000 PRODUIT DE CESSIION D'ELEMENTS D'ACTIF	53 710,00	990,00	NS
77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EX ANTÉ	0,00	162 844,27	-100
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	520 270,91	0,00	NS
Reprise sur prov. et transferts de charges	18 286,00	18 393,00	-0.58
78725000 REPRISES SUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES	18 286,00	18 393,00	-0.58
Produits exceptionnels	619 508,16	194 211,06	218.99
Charges exceptionnelles op. gestion	10 978,34	83 029,75	-86.78
67110000 PÉNALITÉS SUR MARCHÉS	7 357,84	59 244,15	-87.58
67120000 PÉNALITÉS AMENDES FISCALES	58,00	65,60	-11.59
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATION D	3 562,50	23 720,00	-84.98
Charges exceptionnelles op. capital	51 129,01	3 572,94	NS
67500000 VALEURS COMPTABLE DES ÉLÉMENTS D'ACTIFS CÉDÉS	51 129,00	0,00	NS
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	0,01	3 572,94	-100
Dotations exceptionnelles amort. prov.	269,00	4 153,00	-93.52
68710000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS DES IMM	0,00	1 253,00	-100
68725000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES	269,00	2 900,00	-90.72
Charges exceptionnelles	62 376,35	90 755,69	-31.27
Résultat exceptionnel	557 131,81	103 455,37	438.52
Participation des salariés aux résultats	308 594,00	0,00	NS
69100000 PARTICIPATION SALARIÉS FRUITS EXPANSION	308 594,00	0,00	NS
Impôts sur les bénéfices	630 892,00	-76 330,00	-926.53
69510000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	723 954,00	5 012,00	NS
69930000 CRÉDIT IMPÔT RECHERCHE	-93 062,00	-81 342,00	14.41
Bénéfice ou perte	1 295 930,88	906 355,93	42.98

Pronal SAS

Annexe

SAS PRONAL

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1	Impact lié au conflit en Ukraine sur les comptes de la société	4
1.2	Événements principaux	4
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	4
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Évaluation des créances	6
2.2	Actif immobilisé	6
2.2.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
2.2.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
2.2.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	11
2.2.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	11
2.2.5	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	12
2.2.6	Informations relatives aux filiales et participations	12
2.3	Actif circulant	14
2.3.1	État des stocks	15
2.3.2	Évaluation des stocks	15
2.3.3	Actif circulant / dépréciations	15
2.3.4	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	16
2.3.5	Produits à recevoir	16
2.4	Dépréciations de l'actif	17
2.5	Capitaux propres	18
2.5.1	Capital social	18
2.5.2	Variation des capitaux propres	18
2.5.3	Provisions réglementées	18
2.6	Passifs et provisions	19
2.6.1	Provisions	20
2.6.2	Précisions sur d'autres dettes	22
2.6.3	Charges à payer	23
2.7	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	24
2.8	Compte de résultat	26
2.8.1	Ventilation du chiffre d'affaires	27
2.8.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	27
3	Informations relatives à la fiscalité	29
3.1	Impôt sur les bénéfices	30
3.1.1	Ventilation	30
4	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	30

5	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	31
5.1	Engagements en matière de cautions et garanties	32
5.1.1	Rémunération des dirigeants	32
5.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	32
6	Informations relatives à l'effectif	33

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Impact lié au conflit en Ukraine sur les comptes de la société

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société PRONAL constate que le conflit en Ukraine, survenu à la fin du mois de février 2022, n'a pas d'impact significatif sur son activité. Il faut noter que ce conflit a un impact important sur l'économie mondiale (hausse de certaines matières premières, des énergies...).

1.2 Evénements principaux

Le groupe d'intégration fiscale formé par la société Pronal et Atos a pris fin au 31 décembre 2021.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31 décembre 2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (article L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Evaluation des créances

Les créances sont comptabilisées à la valeur nominale, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire à clôture est inférieure à leur valeur comptable.

2.2 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.2.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	441 282	-	-	441 282
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	324 235	61 825	-	386 060
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 053 609	332 134	53 710	1 332 033
	Installations générales, agencements, aménagements divers	183 043	5 392	-	188 435

	Matériel de transport	15 410	-	-	15 410
	Matériel de bureau et mobilier informatique	17 732	10 746	-	28 478
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	104 301	-	104 301
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		1 594 029	514 398	53 710	2 054 717
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	5 888 508	32 800	-	5 921 308
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	708 258	-	579 795	128 463
TOTAL IV		6 596 766	32 800	579 795	6 049 771
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		8 632 077	547 198	633 505	8 545 771

2.2.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			-		
Immobilisations corporelles			514 398		
Immobilisations financières			32 800		
TOTAL			547 198		

2.2.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions
---------------------------	-----------------------------

	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles			-		
Immobilisations corporelles			53 710		
Immobilisations financières			579 795		
TOTAL			633 505		

- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

2.2.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		195 789	1 036	-	196 825
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-

	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	256 892	20 149	-	277 041
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	803 993	74 629	2 581	876 041
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	164 810	7 756	-	172 566
	Matériel de transport	15 410	-	-	15 410
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 097	3 682	-	10 779
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 248 202	106 216	2 581	1 351 837
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 443 991	107 252	2 581	1 548 662

2.2.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		1 036		
Immobilisations corporelles		106 216		
TOTAL		107 252		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation
------------------------------	----------------------------------

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	1 036		
Immobilisations corporelles	106 216		
TOTAL	107 252		

2.2.2.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles		-	
Immobilisations corporelles		2 581	
TOTAL		2 581	

2.2.2.3 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel informatique	Linéaire	1 à 3 ans
Brevets	Linéaire	5 à 20 ans
Agencements, aménagements des terrains	Linéaire	6 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	6 à 10 ans

2.2.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	230 509	-	-	230 509
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	1 465 000	499 077	-	1 936 577
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	1 695 509	499 077	-	2 167 087

2.2.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	426 298	1 036	-	-	-	196 825
Corporelles	1 248 202	106 216	-	2 581	-	1 351 837
Financières	1 465 000		499 077		-	1 936 577
TOTAL	209 501	107 252	499 077	2 581	-	1 548 662

2.2.5 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.2.5.1 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le fonds commercial d'une valeur de 230 509,48€ comptabilisé à l'actif, est déprécié depuis 2017.

2.2.6 Informations relatives aux filiales et participations

A. Méthode de valorisation des titres à la clôture

La valeur brute des titres de participations est constituée de leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure à leur valeur brute, une provision pour dépréciation est comptabilisée pour la différence. La valeur d'inventaire est estimée à partir du montant de la situation nette des filiales à la clôture.

Pour les filiales immobilières ou sans activité, il est également tenu compte de la valeur des actifs immobiliers.

B. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
STRUCFLEX PORTUGAL	200 000	100%	200 000		7 490 974	
	134 204			200 000	134 151	
	Observation :					
PRONAL ASIA	9 443 040	100%	2 175 000		3 190 048	
	3 080 934			1 282 500	377 231	
	Observation :					
SGIN SARL	10 000	100%	2 494 250		-	
	1 149 327			2 494 250	1 671 686	
	Observation :					
STRUCFLEX TUNISIA	239 620	100%	1 000 000		-	
	2 540 647			-	(106 675)	
	Observation :					
PRONAL USA	1 000	60%	481,12		1 018 993	
	211 781			481,12	156 816	
	Observation :					
PRONAL AFRICA	200 000	60%	44 077		-	
	98 929			-	198 415	
	Observation :					

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SOFRAD HSE	15 000	40%	7500		1 392 933	
	310 465			7500	43 814	
	Observation :					

2.3 Actif circulant

2.3.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	1 898 093	514 096	1 383 997
En cours de production de biens	155 431	-	155 431
En cours de production de services	-	-	-
Produits intermédiaires	56 109	-	56 109
Produits finis	836 854	428 920	407 934
Marchandises	305 208	-	305 208
TOTAL	3 251 695	943 016	2 308 679

2.3.2 Evaluation des stocks

Le stock est valorisé au prix moyen pondéré du capital et/ou au coût de production.

Les matières premières sont évaluées à leur coût d'achat

Les encours et les stocks de produits finis fabriqués par Pronal France sont évalués aux coûts de revient incluant le coût des matières premières augmentés des coûts de fabrication directs (salaires, énergies ...) et indirects (amortissements, ...)

Le taux horaire utilisé pour valoriser les stocks inclut une part de coût direct et indirect de production.

Les encours sont corrigés des produits finis vendus.

Les chutes de matières et les temps supplémentaires ne sont pas valorisés.

Une dépréciation des stocks de matières premières et produits finis est constituée à chaque fin d'exercice. La méthode consiste à appliquer des pourcentages de dépréciation progressifs en fonction de l'ancienneté des biens et des marchandises en stock. Le pourcentage de dépréciation augmente avec le temps.

2.3.3 Actif circulant / dépréciations

2.3.3.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	991 512	943 016	991 512	943 016
Créances	112 704	18 794	43 418	88 080
Autres	-	195 779	-	195 779
TOTAL	1 104 216	1 157 590	1 034 930	1 226 875

2.3.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.3.4.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	01/01/2023	31/12/2022	69 979		

2.3.4.2 Ecart de conversion actif

Nature	Montants
Clients	12
Fournisseurs	-
TOTAL	12

2.3.5 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	100 790
Valeurs mobilières de placements	2 386
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	589 491
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	205 666
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	1 672
TOTAL	900 004

2.4 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	230 509	-	-	230 509
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	1 465 000	499 077	-	1 936 577
Stocks	991 512	943 016	991 512	
Créances	112 704	18 794	43 418	88 080
Autres	-	195 779	-	195 779
TOTAL	2 799 725	1 656 667	1 034 930	3 393 962

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital est composé de 10 000 parts sociales de 113,44 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice

2.5.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 134 400	-	-	1 134 400
Réserves, primes et écarts	2 215 077	-	1 693 644	521 433
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	906 356	1 295 930	906 356	1 295 930
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	87 550	269	18 286	69 533
TOTAL	4 343 383	1 296 199	2 618 286	3 021 296

2.5.3 Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent :

- La différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation, calculés suivant le mode dérogatoire pour un montant de 69 533 €.
- La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	87 550	269	18 286	69 533
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	87 550	269	18 286	69 533

2.6 Passifs et provisions

2.6.1 Provisions

	<i>Situations et mouvements (b)</i>			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	87 550	269	18 286	69 533
Provisions pour risques	314 150	324 047	314 150	324 047
Provisions pour charges	1 603 438	1 536 922	1 228 380	1 911 982
TOTAL	2 005 139	1 861 225	1 560 816	2 305 548

Les provisions pour risques et charges sont évaluées par la Direction pour faire face aux obligations juridiques ou implicites, en respect des principes comptables français.

L'évaluation des litiges est effectuée sur la base des demandes reçues des tiers révisées le cas échéant en fonction des actions en défense de la société.

En ce qui concerne les divers éléments de nos engagements, passifs éventuels relatifs notamment aux aspects environnementaux et sociaux, procès en cours, ainsi que toute poursuite judiciaire ou affaire contentieuse, nous considérons que les provisions et indications complémentaires figurant à ce titre dans les Etats Financiers reflètent les jugements exercés ainsi que la situation future estimée la plus probable en cohérence avec les décisions prises ou les actions envisagées.

L'évaluation des provisions est effectuée sur la base des demandes reçues des tiers révisées en fonction des actions en défense de la société et son estimés le cas échéant en liaison avec nos conseils juridiques (notamment en ce qui les litiges ou poursuites judiciaires)

2.6.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	<i>Ventilation des augmentations (dotations)</i>		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées	-	-	269
Provisions pour risques	324 047	-	-
Provisions pour charges	1 536 922	-	-
TOTAL	1 860 956	-	269

2.6.1.2 Aménagement du cadre général – Diminution

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées	-	-	18 286
Provisions pour risques	314 150	-	-
Provisions pour charges	1 228 379	-	-
TOTAL	1 542 530	-	18 286

2.6.1.3 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	305 946	324 034	305 946	324 034
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	8 204	13	8 204	13
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 003 281	872 531	1 003 281	872 531
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	600 158	664 391	225 099	1 039 451
TOTAL	1 917 589	1 860 969	1 542 530	2 236 028

2.6.1.4 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	872 531	-	872 531
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ probable à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 3,86% (Taux Bloomberg au 31/12/2022)
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2%
- Taux de turnover : Il est basé sur la moyenne des 3 dernières années. Il est subdivisé par catégorie : Cadre / Agent de maîtrise / Ouvrier
- Le ratio annuel a été déterminé selon la formule : Nombre de démissions sur l'année / nombre de salariés en début d'année
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres : 55,89%
- Taux de charges patronales moyen pour les non-cadres : 42,83%
- Prise en compte du risque de mortalité : le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes (2014 – 2016)

Les versements effectués au titre du contrat d'assurance sont comptabilisés en diminution de la provision, ces derniers étant non remboursables. Ainsi, la provision a été diminuée d'un montant de 418 571€ au 31 décembre 2022, en contrepartie d'une charge d'assurance comptabilisée en charges externes.

2.6.1.5 Provisions pour garanties clients

Les provisions garanties données aux clients au titre des produits vendus sont estimées en fonction d'obligations légales, contractuelles ou de pratiques commerciales historiques de l'entité vis à vis de ses clients et en fonction d'un suivi historique du coût de cette garantie (qui inclut la part matière première, main d'œuvre et autres frais de gestion).

Il en résulte une provision calculée en prenant en compte le chiffre d'affaires soumis à garantie, le nombre d'année couvert par la garantie ainsi que coût annuel estimé de la garantie.

2.6.2 Précisions sur d'autres dettes

2.6.2.1 *Ecart de conversion passifs*

Nature	Montants
Clients	5 956
Fournisseurs	-
TOTAL	5 956

2.6.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	298 631
Charges sociales provisionnées	155 062
Charges fiscales provisionnées	6 361
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	4 048
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	468 435
Banques	1 883
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 150 437
RRR à accorder, avoirs à établir	206 274
Participation des salariés	308 594
Personnel	238 828
Sécurité sociale	130 743
Autres charges fiscales	40 779
Divers	736 102
TOTAL	4 746 176

2.7 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	2 977	2 977	-
	Autres immobilisations financières	125 486	-	125 486
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	92 884	-	92 884
	Autres créances clients	4 901 730	4 901 730	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	83 695	83 695	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 387	14 387	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	171 964	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	4 059 966	4 059 966	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	362 803	362 803	-
Charges constatées d'avance		69 979	69 979	-
TOTAL		9 885 871	9 667 501	218 370

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	6 772

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	1 883	1 883	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		58 412	4 048	54 364	-
Fournisseurs et comptes rattachés		4 754 503	4 754 503	-	-
Personnel et comptes rattachés		898 131	898 131	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		483 652	483 652	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	734 077	734 077	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	76 523	76 523	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	47 140	47 140	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		4 985 653	-	-	4 985 653
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		1 789 255	1 789 255	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		13 829 229	8 789 212	54 364	4 985 653

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	227 818
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.8 Compte de résultat

2.8.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 007 391	9 486 526	10 493 918
Production vendues :	7 091 182	13 038 881	20 130 063
- Biens			
- Services	1 166 415	993 361	2 159 777
Chiffre d'affaires net	9 264 989	23 518 769	32 783 757

2.8.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	<i>Mazars</i>
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	71 043
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	71 043

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		1 678 285	248 538
Impôt au taux de :	25	585 310	139 283
Crédit d'impôt		96 700	-
Résultat après impôts		1 186 675	109 255

La société a bénéficié d'un crédit d'impôt recherche d'un montant de 96 700 €.

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

	Montant concernant les entreprises liées
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 986 494
Emprunts et dettes financières divers	4 985 653
Créances clients et comptes rattachés	5 874 932

5 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1 Engagements en matière de cautions et garanties

	Engagements reçus	Engagements donnés
Caution marché privé	499 378 €	-
Garanties de paiements	-	-
Garanties de marché étranger	-	-

5.1.1 Rémunération des dirigeants

La rémunération globale des dirigeants s'élève à 306 547€

5.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine			58 000	188 736	246 736
Amortissements :					
— Cumuls exercices antérieurs			39 930	63 544	103 474
— Dotation de l'exercice			10 440	37 372	47 812
TOTAL			7 630	87 821	95 451
Redevances payées :					
— Cumuls exercices antérieurs			40 041	71 636	111 677
— Exercices			12 077	42 376	54 453
TOTAL			52 118	114 012	166 130
Redevances restant à payer :					
— A 1 an au plus	-	-	8 051	41 950	50 001
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	55 918	55 918

— A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	8 051	97 868	105 919
Valeur résiduelle :					
— A 1 an au plus			580	43	623
— A plus d'1 an et 5 ans au plus				1 835	1 835
— A plus de 5 ans					
TOTAL			580	1 878	2 458
Montant pris en charge dans l'exercice					

6 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	42
Agents de maîtrise et Techniciens	47
Employés	0
Ouvriers	0
TOTAL	89

PRONAL
Société par actions simplifiée à associé unique
au capital de 1 134 400 euros
Siège social : Rue du Trieu du Quesnoy - ZI Roubaix Est , 59115 LEERS
476 180 351 RCS LILLE METROPOLE

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 JUIN 2023

L'an deux mille vingt-trois,
Le 27 juin,
A 09 h 00,

La société ATOS, Société par actions simplifiée au capital de 150 000 euros, ayant son siège social rue du Trieu du Quesnoy, 59115 LEERS, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Lille Métropole sous le numéro 498 659 705,
Représentée par son Président, la société SAS EHRDEZ, elle-même représentée par Monsieur Sylvain EHRHART,

Associée unique de la société PRONAL,

Étant précisé que le cabinet MAZARS, Commissaire aux Comptes titulaire de la Société a été régulièrement informée des décisions devant être prises,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

La société SAS EHRDEZ, Présidente non associée a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes, à compter du 9 juin 2023.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022, le rapport de gestion de la Présidente et le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels ont été adressés le 12 juin 2023 à l'associée unique.

II - A pris les décisions suivantes :

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2022 et quitus à la Présidente,
- Approbation des charges non déductibles fiscalement,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

je

PREMIERE DÉCISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion de la Présidente et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne à la Présidente quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'associée unique approuve le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 43 306,00 euros ainsi que l'impôt correspondant.

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 295 930,88 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 295 930,88 euros
------------------------	--------------------

Au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 388 083,88 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

➤ Exercice clos le 31/12/2019 : Néant

➤ Exercice clos le 31/12/2020 : Néant

➤ Exercice clos le 31 décembre 2021 : 2 600 000 euros, soit 260 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 600 000 euros

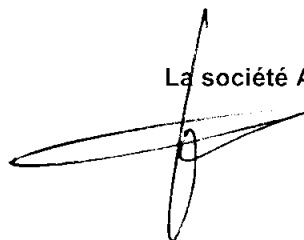
TROISIEME DÉCISION

L'associée unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DÉCISION

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

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


La société ATOS

PRONAL
Société par actions simplifiée à associé unique
au capital de 1 134 400 euros
Siège social : Rue du Trieu du Quesnoy - ZI Roubaix Est , 59115 LEERS
476 180 351 RCS LILLE METROPOLE

RAPPORT DE GESTION DE LA PRÉSIDENTE

Exercice clos le 31 décembre 2022

la société SAS EHRDEZ, Présidente non associée de la société PRONAL, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

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

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

La Société a réalisé un chiffre d'affaires de 32 783 757,36 euros et a dégagé un bénéfice de 1 295 930,88 euros.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

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

Activités en matière de recherche et de développement

Au cours de l'exercice écoulé, la société PRONAL a engagé des frais au titre de la recherche et du développement.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

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

Le développement du chiffre d'affaires constaté au cours de l'exercice écoulé, ainsi que les résultats dégagés, nous rassurent sur le bien-fondé de notre politique commerciale, que nous poursuivrons pour l'avenir, tout en continuant à veiller au maintien des frais fixes de gestion à leur juste niveau.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

La Société détient à :

- 100% la société PRONAL AFRICA qui a dégagé de chiffre d'affaires de 33 333 euros et une perte de 198 415 euros.
- 100% la société PRONAL SDN BHD qui a dégagé un chiffre d'affaires de 3 214 119 euros et a réalisé une perte de (-327 782) euros,
- 100% la société STRUCFLEX TUNISIE qui n'a pas dégagé de chiffre d'affaires et a réalisé une perte de (-106 476) euros,
- 60% de la société PRONAL USA qui a dégagé un chiffre d'affaires de 1 086 857 euros et a réalisé un bénéfice de 156 816 euros,
- STRUCFLEX Portugal qui a dégagé un chiffre d'affaires de 7 490 974 euros et a réalisé un bénéfice de 134 151€ euros,
- 100% de la société S.G.I.N qui n'a pas dégagé de chiffre d'affaires et a réalisé un bénéfice de 1 671 686 euros.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-6, I du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 31 décembre 2022 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

	Article D.441-1-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441-1-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	116					506	1					1 508
Montant total des factures concernées TTC	296 630	1 602 333	1 817 351	135 273	654 260	2 900 697	50 199	1 769 354	1 230 185	614 900	747 999	4 312 239
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice	5,73%	30,97%	35,13%	2,61%	12,65%	56,07%						
Pourcentage du Chiffre d'affaires TTC de l'exercice							0,15%	5,12%	3,56%	1,78%	2,17%	12,48%
Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues												
Délais de paiement de références utilisés (contractuel) ou délai légal - article L 441-6 ou article L443-1 du code de commerce												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais légaux : 30 jours fin de mois						☐ Délais légaux : 30 jours fin de mois					

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

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

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

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à 32 783 757,36 euros contre 23 747 234,26 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 96 248 euros contre 29 161,51 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 18 572 568,42 euros contre 12 188 723,55 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 5 962 538,38 euros contre 5 936 735,43 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 204 636,75 euros contre 193 392,86 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 3 316 460,40 euros contre 3 751 070,37 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 1 595 504,52 euros contre 1 708 348,43 euros pour l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 76 personnes contre 74 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 2 930 030,72 euros contre 2 885 796,54 euros pour l'exercice précédent.

52

Le montant des autres charges s'élève à 178 952,44 euros contre 156 542,10 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 32 760 691,63 euros contre 26 820 609,28 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 2 321 894,47 euros contre 723 097,00 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de (-643 609,40) euros (3 473,56 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 1 678 285,07 euros contre 726 570,56 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à 557 131,81 euros contre 103 455,37 euros pour l'exercice précédent.

La participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise pour l'exercice écoulé ressort à 308 594,00 euros contre un résultat nul pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les sociétés de l'exercice écoulé ressort à 630 892,00 euros contre (-76 330,00) euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 se solde ainsi par un bénéfice de 1 295 930,88 euros contre un bénéfice de 906 355,93 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2022, le total du bilan de la Société s'élevait à 19 412 961,78 euros contre 18 070 871,66 euros pour l'exercice précédent.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 1 295 930,88 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 295 930,88 euros
------------------------	--------------------

Au compte "autres réserves"
S'élevant ainsi à 1 388 083,88 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 3 021 296,88 euros.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

➤ Exercice clos le 31/12/2019 : Néant

➤ Exercice clos le 31/12/2020 : Néant

➤ Exercice clos le 31 décembre 2021 : 2 600 000 euros, soit 260 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 600 000 euros

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 43 306,00 euros, ainsi que l'impôt correspondant.

50

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

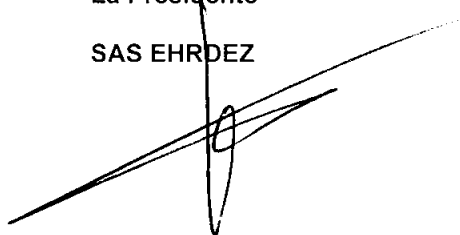
Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

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

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les décisions que nous soumettons à votre vote.

Fait à LEERS
Le 12 juin 2023

La Présidente
SAS EHRDEZ



PRONAL
Société par actions simplifiée à associé unique
au capital de 1 134 400 euros
Siège social : Rue du Trieu du Quesnoy - ZI Roubaix Est , 59115 LEERS
476 180 351 RCS LILLE METROPOLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 295 930,88 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 295 930,88 euros

Au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 388 083,88 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

➤ Exercice clos le 31/12/2019 : Néant

➤ Exercice clos le 31/12/2020 : Néant

➤ Exercice clos le 31 décembre 2021 : 2 600 000 euros, soit 260 euros par titre

— dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 600 000 euros

Certifié conforme
La Présidente

 PRONAL SAS
ZI ROUBAIX EST -- B.P. 18
14 rue du Trieu du Quesnoy
59115 LEERS -- France
Tél. 33 (0)3 20 99 75 00
SIRET 476 180 351 00027

mazars

Business Pôle Les Prés
22, rue Denis Papin
59650 Villeneuve d'Ascq

PRONAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022



PRONAL S.A.S
Z.I. ROUBAIX EST – B.P. 18
14 rue du Tilleul du Quesnoy
59131 EBERS – France
Tél. 03 20 99 75 00
SIRET 476 180 351 00027

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Siège social 61, rue Henri Regnault 92075 Paris La Défense Cedex
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

PRONAL

Société par actions simplifiée unipersonnelle

RCS : Lille Métropole 476 180 351

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société PRONAL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PRONAL 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

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Villeneuve d'Ascq, le 12 juin 2023

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'D. Decroix', enclosed within a large, loopy circular stroke.

David Decroix

Associé

Pronal SAS

Actif			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	67 715	53 768	13 947	14 983	
		Fonds commercial (1)	230 509	230 509			
		Autres immobilisations incorporelles	143 057	143 057	0	0	
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	441 282	427 334	13 947	14 983	
	Immobilisations corporelles	Terrains					
		Constructions	386 059	277 041	109 018	67 342	
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 332 033	876 040	455 992	249 616	
		Autres immobilisations corporelles	232 323	198 755	33 567	28 867	
		Immobilisations en cours	104 300		104 300		
		Avances et acomptes					
		TOTAL	2 054 717	1 351 837	702 879	345 826	
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations	5 921 308	1 936 577	3 984 731	4 423 508	
		Créances rattachées à des participations					
		Titres immob. de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts	2 977		2 977	9 749	
		Autres immobilisations financières	125 485		125 485	698 508	
		TOTAL	6 049 771	1 936 577	4 113 194	5 131 766	
Total de l'actif immobilisé			8 545 770	3 715 748	4 830 021	5 492 576	
Actif circulant		Stocks	Matières premières, approvisionnements	1 954 202	514 096	1 440 106	1 695 672
	En cours de production de biens		155 430		155 430	502 227	
	En cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis		836 854	428 920	407 934	904 665	
	Marchandises		305 208		305 208	161 995	
	TOTAL		3 251 695	943 016	2 308 679	3 264 560	
	Avances et acomptes versés sur commandes					401 062	
	Créances	Clients et comptes rattachés	4 994 614	88 079	4 906 534	2 723 104	
		Autres créances	4 789 515	195 779	4 593 735	4 298 698	
		Capital souscrit et appelé, non versé					
		TOTAL	9 784 129	283 858	9 500 270	7 021 802	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
		Instruments de trésorerie	2 703 998		2 703 998	1 847 531	
		Disponibilités	2 703 998		2 703 998	1 847 531	
	Charges constatées d'avance			69 978		69 978	35 133
Total de l'actif circulant			15 809 802	1 226 874	14 582 927	12 570 090	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif			12		12	8 204	
TOTAL DE L'ACTIF			24 355 585	4 942 623	19 412 961	18 070 871	
Renvois : (1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					2 977	3 746	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					4 152 850	4 135 206	
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Pronal SAS

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 134 400)	1 134 400	1 134 400
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	315 840	315 840
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	113 440	113 440
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	92 153	1 785 797
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	1 295 930	906 355
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	2 951 763	4 255 833
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	69 533	87 550
Total		3 021 296	4 343 383
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		24 298
Total			24 298
Emprunts et dettes assimilées	Provisions pour risques	1 363 496	914 307
	Provisions pour charges	872 530	1 003 280
Total		2 236 027	1 917 588
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 882	644 523
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 044 065	3 322 219
	Total	5 045 947	3 966 742
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	330 575	122 265
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 754 502	5 206 393
	Dettes fiscales et sociales	2 229 400	1 453 779
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 789 255	1 025 715
Instruments de trésorerie			
Total		8 773 158	7 685 888
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		14 149 681	11 774 895
Écart de conversion passif		5 956	10 705
TOTAL DU PASSIF		19 412 961	18 070 871
Crédit-bail immobilier	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	108 376	163 030
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	5 040 017	3 300 476
	à moins d'un an	8 779 089	8 352 154
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			440 030
(3) dont emprunts participatifs			

Pronal SAS

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	1 007 391	9 486 526	10 493 917	4 527 181
	Production vendue : - Biens	7 091 182	13 038 881	20 130 063	17 704 795
	- Services	1 166 415	993 361	2 159 776	1 515 257
	Chiffre d'affaires net	9 264 988	23 518 768	32 783 757	23 747 234
	Production stockée			-789 340	289 043
	Production immobilisée			104 300	
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			10 160	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 877 460	3 478 267
	Autres produits			96 248	29 161
Total				35 082 586	27 543 706
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			7 584 327	5 462 029
	Variation de stocks			-143 212	55 448
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			10 773 204	5 907 379
	Variation de stocks			358 248	763 866
	Autres achats et charges externes (3)			5 962 538	5 936 735
	Impôts, taxes et versements assimilés			204 636	193 392
	Salaires et traitements			3 316 460	3 751 070
	Charges sociales			1 595 504	1 708 348
	Dotations sur immobilisations amortissements			107 252	88 522
	d'exploitation sur actif circulant provisions			961 810	1 017 706
Autres charges				1 860 968	1 779 568
				178 952	156 542
Total				32 760 691	26 820 609
Résultat d'exploitation A				2 321 894	723 097
Opér. courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			105 627	41 549
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				23 720
	Reprises sur provisions, transferts de charges				10 396
	Différences positives de change			36 830	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				142 458	75 666
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			667 356	
	Intérêts et charges assimilées (5)			111 038	53 912
	Différences négatives de change			7 673	18 280
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				786 067	72 193
Résultat financier D				-643 609	3 473
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				1 678 285	726 570

Pronal SAS

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 241	11 983
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	573 980	163 834
	Reprises sur provisions et transferts de charge	18 286	18 393
	Total	619 508	194 211
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 978	83 029
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	51 129	3 572
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	269	4 153
	Total	62 376	90 755
	Résultat exceptionnel	F 557 131	103 455
	Participation des salariés aux résultats	G 308 594	
	Impôt sur les bénéfices	H 630 892	-76 330
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 295 930	906 355
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	60 070	57 869
(4) Dont	produits concernant les entités liées	100 790	41 444
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	106 977	36 021



SAS PRONAL

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1	Impact lié au conflit en Ukraine sur les comptes de la société	3
1.2	Evénements principaux	3
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Evaluation des créances	4
2.2	Actif immobilisé	4
2.2.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.2.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
2.2.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	9
2.2.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	10
2.2.5	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	10
2.2.6	Informations relatives aux filiales et participations	10
2.3	Actif circulant	13
2.3.1	État des stocks	13
2.3.2	Evaluation des stocks	13
2.3.3	Actif circulant / dépréciations	14
2.3.4	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	14
2.3.5	Produits à recevoir	15
2.4	Dépréciations de l'actif	16
2.5	Capitaux propres	16
2.5.1	Capital social	16
2.5.2	Variation des capitaux propres	16
2.5.3	Provisions réglementées	17
2.6	Passifs et provisions	18
2.6.1	Provisions	18
2.6.2	Précisions sur d'autres dettes	22
2.6.3	Charges à payer	23
2.7	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	24
2.8	Compte de résultat	26
2.8.1	Ventilation du chiffre d'affaires	26
2.8.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	26
3	Informations relatives à la fiscalité	27
3.1	Impôt sur les bénéfices	27
3.1.1	Ventilation	27
4	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	28

5	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	29
5.1	Engagements en matière de cautions et garanties	29
5.1.1	Rémunération des dirigeants	29
5.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	30
6	Informations relatives à l'effectif	31

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Impact lié au conflit en Ukraine sur les comptes de la société

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société PRONAL constate que le conflit en Ukraine, survenu à la fin du mois de février 2022, n'a pas d'impact significatif sur son activité. Il faut noter que ce conflit a un impact important sur l'économie mondiale (hausse de certaines matières premières, des énergies...).

1.2 Evénements principaux

Le groupe d'intégration fiscale formé par la société Pronal et Atos a pris fin au 31 décembre 2021.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31 décembre 2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (article L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Evaluation des créances

Les créances sont comptabilisées à la valeur nominale, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire à clôture est inférieure à leur valeur comptable.

2.2 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.2.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	441 282	-	-	441 282
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	324 235	61 825	-	386 060
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 053 609	332 134	53 710	1 332 033
	Installations générales, agencements, aménagements divers	183 043	5 392	-	188 435
	Matériel de transport	15 410	-	-	15 410
	Matériel de bureau et mobilier informatique	17 732	10 746	-	28 478
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	104 301	-	104 301
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	1 594 029	514 398	53 710	2 054 717
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	5 888 508	32 800	-	5 921 308
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	708 258	-	579 795	128 463
	TOTAL IV	6 596 766	32 800	579 795	6 049 771
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	8 632 077	547 198	633 505	8 545 771

2.2.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			-		
Immobilisations corporelles			514 398		
Immobilisations financières			32 800		
TOTAL			547 198		

2.2.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles			-		
Immobilisations corporelles			53 710		
Immobilisations financières			579 795		
TOTAL			633 505		

- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

2.2.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		195 789	1 036	-	196 825
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	256 892	20 149	-	277 041
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	803 993	74 629	2 581	876 041
Autres immobilisations corporelles	inst. Générales, agencements, aménagements divers	164 810	7 756	-	172 566
	Matériel de transport	15 410	-	-	15 410
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 097	3 682	-	10 779
Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 248 202	106 216	2 581	1 351 837
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 443 991	107 252	2 581	1 548 662

2.2.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		1 036		
Immobilisations corporelles		106 216		
TOTAL		107 252		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	1 036		
Immobilisations corporelles	106 216		
TOTAL	107 252		

2.2.2.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles		-	
Immobilisations corporelles		2 581	
TOTAL		2 581	

2.2.2.3 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel informatique	Linéaire	1 à 3 ans
Brevets	Linéaire	5 à 20 ans
Agencements, aménagements des terrains	Linéaire	6 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	6 à 10 ans

2.2.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	230 509	-	-	230 509
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	1 465 000	499 077	-	1 936 577
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	1 695 509	499 077	-	2 167 087

2.2.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	426 298	1 036	-	-	-	427 334
Corporelles	1 248 202	106 216	-	2 581	-	1 351 837
Financières	1 465 000		471 577		-	1 936 577
TOTAL	3 139 500	107 252	471 577	2 581	-	3 715 748

2.2.5 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.2.5.1 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le fonds commercial d'une valeur de 230 509,48€ comptabilisé à l'actif, est déprécié depuis 2017.

2.2.6 Informations relatives aux filiales et participations

A. Méthode de valorisation des titres à la clôture

La valeur brute des titres de participations est constituée de leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure à leur valeur brute, une provision pour dépréciation est comptabilisée pour la différence. La valeur d'inventaire est estimée à partir du montant de la situation nette des filiales à la clôture.

Pour les filiales immobilières ou sans activité, il est également tenu compte de la valeur des actifs immobiliers.

B. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Compte courant
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
STRUCFLEX PORTUGAL	200 000€	100%	200 000€		7 490 974€	3 563 163€
	134 204€	NA	200 000€		134 151€	NA
Observation : Selon états financiers clôture 31/12/2022.						
PRONAL SDN BHD	9 443 040€	100%	2 175 000€		3 214 119€	(266 085€)
	3 089 934€	NA	1 282 500€		(327 782€)	NA
Observation : Selon les états financiers clôture 31/12/2022. Dépréciation des titres à 41% au 31/12/2022 à la suite du complément sur 2022.						
SGIN SARL	10 000€	100%	2 494 250€		-	(2 438 957€)
	1 149 327€	NA	2 494 250€		1 671 686€	NA
Observation : Selon les états financiers clôture 31/12/2022.						
STRUCFLEX TUNISIA	2 927 300€	100%	1 000 000€		-	(1 812 176€)
	(386 654€)	NA	-		(106 475€)	NA
Observation : Selon les états financiers clôture 31/12/2022. Dépréciation des titres à 100% au 31/12/2022.						
PRONAL USA	1 000€	60%	481€		1 086 857€	NA
	211 781€	NA	481€		156 816€	NA
Observation : Selon les états financiers américains clôture 31/12/2022.						
PRONAL AFRICA	200 000€	100%	44 077€		33 333€	195 779€
	98 929€	NA	-		(198 415€)	NA
Observation : Selon les états financiers clôture 31/12/2022. Dépréciation des titres à 100% au 31/12/2022.						

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SOFRAD HSE	15 000€	40%	7500€		1 456 966€	NA
	310 465€			7500€	43 814€	NA
Observation : Selon les états financiers au 31/12/2022 (exercice clôturant le 28/02/2023).						

2.3 Actif circulant

2.3.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	1 898 093	514 096	1 383 997
En cours de production de biens	155 431	-	155 431
En cours de production de services	-	-	-
Produits intermédiaires	56 109	-	56 109
Produits finis	836 854	428 920	407 934
Marchandises	305 208	-	305 208
TOTAL	3 251 695	943 016	2 308 679

2.3.2 Evaluation des stocks

Le stock est valorisé au prix moyen pondéré du capital et/ou au coût de production.

Les matières premières sont évaluées à leur coût d'achat

Les encours et les stocks de produits finis fabriqués par Pronal France sont évalués aux coûts de revient incluant le coût des matières premières augmentés des coûts de fabrication directs (salaires, énergies ...) et indirects (amortissements, ...)

~~Le taux horaire utilisé pour valoriser les stocks inclut une part de coût direct et indirect de production.~~

Les encours sont corrigés des produits finis vendus.

Les chutes de matières et les temps supplémentaires ne sont pas valorisés.

Une dépréciation des stocks de matières premières et produits finis est constituée à chaque fin d'exercice. La méthode consiste à appliquer des pourcentages de dépréciation progressifs en fonction de l'ancienneté des biens et des marchandises en stock. Le pourcentage de dépréciation augmente avec le temps.

2.3.3 Actif circulant / dépréciations

2.3.3.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	991 512	943 016	991 512	943 016
Créances	112 704	18 794	43 418	88 080
Autres	-	195 779	-	195 779
TOTAL	1 104 216	1 157 590	1 034 930	1 226 875

2.3.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.3.4.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	01/01/2022	31/12/2022	69 979		

2.3.4.2 Ecart de conversion actif

Nature	Montants
Clients	12
Fournisseurs	-
TOTAL	12

2.3.5 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	100 790
Valeurs mobilières de placements	2 386
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	589 491
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	205 666
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	1 672
TOTAL	900 004

2.4 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	230 509	-	-	230 509
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	1 465 000	471 577	-	1 936 577
Stocks	991 512	943 016	991 512	943 016
Créances	112 704	18 794	43 418	88 080
Autres	-	195 779	-	195 779
TOTAL	2 799 725	1 629 167	1 034 930	3 393 962

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital est composé de 10 000 parts sociales de 113,44 euros de valeur nominale.
Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice

2.5.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 134 400	-	-	1 134 400
Réserves, primes et écarts	2 215 077	-	1 693 644	521 433
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	906 356	1 295 930	906 356	1 295 930
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	87 550	269	18 286	69 533
TOTAL	4 343 383	1 296 199	2 618 286	3 021 296

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2022, une distribution de 2,6 M€ de dividendes a été réalisée conformément au procès-verbal d'Assemblée Générale Ordinaire du 30/06/2022.

2.5.3 Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent :

- La différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation, calculés suivant le mode dérogatoire pour un montant de 69 533 €.
- La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	87 550	269	18 286	69 533
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	87 550	269	18 286	69 533

2.6 Passifs et provisions

2.6.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	87 550	269	18 286	69 533
Provisions pour risques	914 308	988 438	539 249	1 363 497
Provisions pour charges	1 003 281	872 531	1 003 281	872 531
TOTAL	2 005 139	1 861 238	1 560 816	2 305 561

Les provisions pour risques et charges sont évaluées par la Direction pour faire face aux obligations juridiques ou implicites, en respect des principes comptables français.

L'évaluation des litiges est effectuée sur la base des demandes reçues des tiers révisées le cas échéant en fonction des actions en défense de la société.

En ce qui concerne les divers éléments de nos engagements, passifs éventuels relatifs notamment aux aspects environnementaux et sociaux, procès en cours, ainsi que toute poursuite judiciaire ou affaire contentieuse, nous considérons que les provisions et indications complémentaires figurant à ce titre dans les Etats Financiers reflètent les jugements exercés ainsi que la situation future estimée la plus probable en cohérence avec les décisions prises ou les actions envisagées.

L'évaluation des provisions est effectuée sur la base des demandes reçues des tiers révisées en fonction des actions en défense de la société et son estimés le cas échéant en liaison avec nos conseils juridiques (notamment en ce qui les litiges ou poursuites judiciaires)

2.6.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des augmentations (dotations)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées	-	-	269
Provisions pour risques	324 047	-	-
Provisions pour charges	1 536 922	-	-
TOTAL	1 860 956	-	269

2.6.1.2 Aménagement du cadre général – Diminution

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées	-	-	18 286
Provisions pour risques	314 150	-	-
Provisions pour charges	1 228 379	-	-
TOTAL	1 542 530	-	18 286

2.6.1.3 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	305 946	324 034	305 946	324 034
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	8 204	13	8 204	13
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 003 281	872 531	1 003 281	872 531
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges (1)	600 158	664 391	225 099	1 039 451
TOTAL	1 917 589	1 860 969	1 542 530	2 236 028

- (1) Existence d'un litige client pour contrefaçon d brevet. Le client demande 800 K€ d'indemnités au titre du préjudice subi. Ce litige n'est pas provisionné intégralement compte tenu des arguments de défense dont dispose la société.

2.6.1.4 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
	872 531		872 531
Indemnités de départ en retraite		-	
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ probable à la retraite : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3,86% (Taux Bloomberg au 31/12/2022)
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2%
- Taux de turnover : Il est basé sur la moyenne des 3 dernières années. Il est subdivisé par catégorie : Cadre / Agent de maîtrise / Ouvrier
Le ratio annuel a été déterminé selon la formule : Nombre de démissions sur l'année / nombre de salariés en début d'année
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres : 55,89%
- Taux de charges patronales moyen pour les non-cadres : 42,83%
- Prise en compte du risque de mortalité : le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes (2014 – 2016)

Les versements effectués au titre du contrat d'assurance sont comptabilisés en diminution de la provision, ces derniers étant non remboursables. Ainsi, la provision a été diminuée d'un montant de 418 571€ au 31 décembre 2022, en contrepartie d'une charge d'assurance comptabilisée en charges externes.

2.6.1.5 Provisions pour garanties clients

Les provisions garanties données aux clients au titre des produits vendus sont estimées en fonction d'obligations légales, contractuelles ou de pratiques commerciales historiques de l'entité vis à vis de ses clients et en fonction d'un suivi historique du coût de cette garantie (qui inclut la part matière première, main d'œuvre et autres frais de gestion).

Il en résulte une provision calculée en prenant en compte le chiffre d'affaires soumis à garantie, le nombre d'année couvert par la garantie ainsi que coût annuel estimé de la garantie.

2.6.2 Précisions sur d'autres dettes

2.6.2.1 *Ecart de conversion passifs*

<u>Nature</u>	<u>Montants</u>
Clients	5 956
Fournisseurs	-
TOTAL	5 956

2.6.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	298 631
Charges sociales provisionnées	155 062
Charges fiscales provisionnées	6 361
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	4 048
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	468 435
Banques	1 883
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 150 437
RRR à accorder, avoirs à établir	206 274
Participation des salariés	308 594
Personnel	238 828
Sécurité sociale	130 743
Autres charges fiscales	40 779
Divers	736 102
TOTAL	4 746 176

2.7 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	2 977	2 977	-
	Autres immobilisations financières	125 486	-	125 486
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	92 884	-	92 884
	Autres créances clients	4 901 730	4 901 730	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	83 695	83 695	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 387	14 387	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	171 964	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	4 059 966	4 059 966	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	362 803	362 803	-
	Charges constatées d'avance	69 979	69 979	-
TOTAL		9 885 871	9 667 501	218 370

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	6 772

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	1 883	1 883	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		58 412	4 048	54 364	-
Fournisseurs et comptes rattachés		4 754 503	4 754 503	-	-
Personnel et comptes rattachés		898 131	898 131	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		483 652	483 652	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	723 954	723 954	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	76 523	76 523	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	47 140	47 140	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		4 985 653	-	-	4 985 653
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		1 789 255	1 789 255	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		13 819 106	8 779 089	54 364	4 985 653

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	227 818
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.8 Compte de résultat

2.8.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 007 391	9 486 526	10 493 918
Production vendues :	7 100 174	12 976 266	20 063 487
- Biens			
- Services	1 166 415	1 059 938	2 226 353
Chiffre d'affaires net	9 273 980	23 509 777	32 783 757

2.8.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	Mazars
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	71 043
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	71 043

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		1 678 285	248 538
Impôt au taux de :	25%	584 671	139 283
Crédit d'impôt 2022		96 700	-
Ajustement Crédit d'impôt 2021		-3 638	-
Résultat après impôts		1 186 676	109 255

La société a bénéficié d'un crédit d'impôt recherche d'un montant de 96 700 € au cours de l'exercice clos le 31/12/2022.

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

	Montant concernant les entreprises liées
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 100 231€
Emprunts et dettes financières divers	837 417€
Créances clients et comptes rattachés	360 658€

5 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1 Engagements en matière de cautions et garanties

	Engagements reçus	Engagements donnés
Cautions marché privé	1 488 396 €	-
Garanties de paiements	-	-
Garanties de marché étranger	-	-

5.1.1 Rémunération des dirigeants

La rémunération globale du dirigeant s'élève à 306 547€

5.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine			58 000	188 736	246 736
Amortissements :					
— Cumuls exercices antérieurs			39 930	63 544	103 474
— Dotation de l'exercice			10 440	37 372	47 812
TOTAL			7 630	87 821	95 451
Redevances payées :					
— Cumuls exercices antérieurs			40 041	71 636	111 677
— Exercices			12 077	42 376	54 453
TOTAL			52 118	114 012	166 130
Redevances restant à payer :					
— A 1 an au plus	-	-	8 051	41 950	50 001
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	55 918	55 918
— A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	8 051	97 868	105 919
Valeur résiduelle :					
— A 1 an au plus			580	43	623
— A plus d'1 an et 5 ans au plus				1 835	1 835
— A plus de 5 ans					
TOTAL			580	1 878	2 458
Montant pris en charge dans l'exercice					

6 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	25
Agents de maîtrise et Techniciens	39
Employés	1
Ouvriers	10
TOTAL	76