RCS : LE HAVRE
Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1955 B 00133
Numéro SIREN : 550 501 142
Nom ou dénomination : DERUDDER

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/002365

DERUDDER
Société par actions simplifiée
au capital de 781.200 euros
Siège social : 81, Rue Claude Lévi-Strauss
76620 LE HAVRE
550.501.142 RCS LE HAVRE

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 335.606 euros de la manière suivante :

- A la distribution d'un dividende : ..... 325.000 euros
- Le solde, soit la somme de ..... 10.606 euros
  Au compte « Autres Réserves ».

REPARTITION APRES AFFECTATION

L'associée unique constate que cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 2.223.490 euros et celui des réserves à 1.442.290 euros.

MONTANT - ACOMPTE SUR DIVIDENDES - REGIME FISCAL DU DIVIDENDE

Le dividende unitaire est donc de DOUZE EUROS ET QUATRE-VINGT-DIX CENTIMES (12,90 €).

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément à l'article 243 du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2021	300.000 €	---	---
31/12/2020	155.204 €	---	---
31/12/2019	---	---	---

Pour copie certifiée conforme
La Présidence
La société DERUDDER 4G représentée par son représentant permanent
Monsieur Julien DERUDDER

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : **DERUDDER** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 81 Rue Claude Levi Strauss 76620 LE HAVRE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 5 5 0 5 0 1 1 4 2 0 0 2 1 4 — Néant ☐ *

				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le 31122022 Net 3	N-1 31122021 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement*	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	528 608	AG 269 375	259 233	115 313
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	164 512	AK 88 277	76 235	164 454
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	666	AS 936	(271)	936
		Autres immobilisations corporelles	AT	460 026	AU 262 693	197 333	201 269
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	610	CV	610	610
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF	392 513	BG	392 513	433 959
		Autres immobilisations financières *	BH	20 923	BI	20 923	21 923
		TOTAL (II)	BJ	**1 567 858**	BK **621 282**	**946 575**	**938 464**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		NFORME
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		55 209
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	3 273 937	BY 228 490	3 045 447	5 221 522
		Autres créances (3)	BZ	336 095	CA	336 095	621 129
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	1 771 159	CG	1 771 159	435 207
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	335 851	CI	335 851	914 362
		TOTAL (III)	CJ	**5 717 042**	CK **228 490**	**5 488 552**	**7 247 429**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif * (VI)	CN	11 565		11 565	14 247
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**7 296 465**	1A **849 772**	**6 446 693**	**8 200 139**

Renvois : (1) Dont droit au bail: — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété: * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise **DERUDDER** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 781 200)	DA	781 200	781 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	78 120	78 120
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 353 564	1 299 765
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**335 606**	**353 799**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**2 548 490**	**2 512 884**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	21 565	24 247
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	**21 565**	**24 247**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 121 138	1 133 278
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	39 781	191 064
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	357 698	219 661
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 786 549	3 063 480
	Dettes fiscales et sociales	DY	555 623	797 298
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	13 960	211 650
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		40 000
	TOTAL (IV)	EC	**3 874 748**	**5 656 432**
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	1 889	6 576
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**6 446 693**	**8 200 139**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 430 649	5 436 771
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

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

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : **DERUDDER** — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue biens*	FD		FE		FF			
	Production vendue services *	FG	14 895 172	FH	4 861 934	FI	19 757 107		20 364 184
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**14 895 172**	FK	**4 861 934**	FL	**19 757 107**		**20 364 184**
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	36 489		24 991
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	36 720		25 547
	Autres produits (1) (11)					FQ	108 110		27
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**19 938 426**		**20 414 749**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	16 237 686		16 294 955
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	107 033		109 060
	Salaires et traitements *					FY	1 968 753		2 362 448
	Charges sociales (10)					FZ	795 105		885 019
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	185 377		141 911
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	125 207		40 258
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	121 995		3 175
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**19 541 156**		**19 836 826**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**397 270**		**577 922**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	2 879		3 225
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	79 610		54 532
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	14 247		1 925
	Différences positives de change					GN	24 449		18 195
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			159
	Total des produits financiers (V)					GP	**121 185**		**78 037**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	11 565		14 247
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	8 447		3 787
	Différences négatives de change					GS	30 029		22 741
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	**50 041**		**40 775**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**71 144**		**37 262**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**468 414**		**615 184**

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

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

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise **DERUDDER** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		1 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		**1 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 703	9 451
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**9 703**	**9 451**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(9 703)**	**(8 451)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	47 318	90 533
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	75 786	162 401
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**20 059 611**	**20 493 785**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**19 724 005**	**20 139 986**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**335 606**	**353 799**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP		
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	4 390	1 500
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	36 720	25 547
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		850
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ; obligatoires A9 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 ; dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	9 703	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Etats financiers au31/12/2022

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 446 693** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **20 059 611** euros et un total **charges** de **19 724 005** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **335 606** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Marques	de 0 à 10 ans
Autres immobilisations incorporelles	de 2 à 3 ans
Matériel et outillage industriels	de 3 à 5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	de 1 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 8 à 10 ans

Immobilisations financières

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

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultat de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :
- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017 ;
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	**Frais d'établissement et de développement**						
	Autres	**507 945**		**272 753**		**87 577**	**693 120**
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	507 945		272 753		87 577	693 120
CORPORELLES	**Terrains**						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	**59 278**				**58 612**	**666**
	Instal., agencement, aménagement divers	**40 906**					**40 906**
	Matériel de transport	**43 066**				**17 734**	**25 332**
	Matériel de bureau, mobilier	**423 849**		**67 211**		**97 272**	**393 788**
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	567 099		67 211		173 618	460 692
FINANCIERES	**Participations évaluées en équivalence**						
	Autres participations	**610**					**610**
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	**455 881**		**9 288**		**51 734**	**413 436**
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	456 491		9 288		51 734	414 045
	TOTAL	1 531 535		349 252		312 929	1 567 858

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2022
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	228 177	129 475		357 653
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	228 177	129 475		357 653
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	58 341	1 065	58 470	936
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	21 351	3 894		25 245
	Matériel de transport	31 083	6 957	17 734	20 306
	Matériel de bureau, mobilier	254 118	58 070	95 046	217 142
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	364 894	69 986	171 250	263 630
	TOTAL	593 071	199 461	171 250	621 282

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	10 000			10 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	14 247	11 565	14 247	11 565
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 247	11 565	14 247	21 565
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	103 282	125 207		228 490
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	103 282	125 207		228 490
	TOTAL GENERAL	127 529	136 772	14 247	250 055
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		125 207		
	- financières		11 565	14 247	
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	392 513		392 513
	Autres immobilisations financières	20 923		20 923
	Clients douteux ou litigieux	338 305	338 305	
	Autres créances clients	2 935 632	2 935 632	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	804	804	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 688	24 688	
	Impôts sur les bénéfices	79 209	79 209	
	Taxes sur la valeur ajoutée	135 656	135 656	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 606	4 606	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	91 132	91 132	
	Charges constatées d'avances	335 851	335 851	
	TOTAL DES CREANCES	4 359 318	3 945 883	413 436

(1) Prêts accordés en cours d'exercice 6 696
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice 1 021
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 121 138	1 070 137	51 001	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	35 400		35 400	
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 786 549	1 786 549		
	Personnel et comptes rattachés	235 988	235 988		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	302 911	302 911		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	500	500		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 223	16 223		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 381	4 381		
	Autres dettes	13 960	13 960		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 517 050	3 430 649	86 401	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 44 440
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 56 581
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		27 825
Autres créances clients		3 000
FACTURES A ETABLIR	3 000	
Autres créances		24 825
AVOIR FOURNISS A REC	20 067	
ETAT PRODUITS A RECE	4 606	
PRODUITS A RECEVOIR	152	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		439 089
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		150 414
factures non parvenues	**150 414**	
Dettes fiscales et sociales		288 675
CONGES PAYES	163 368	
PERSONNEL CHARGES A	11 165	
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL EN ATTENTE	1 978	
CHARGES SUR CONGES PAYES	68 973	
ORGANISMES SOCIAUX A	40 435	
ETAT CHARGES A PAYER	2 756	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			335 851
		335 851	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	335 851

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2022

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes	**203**	
Mécénat	**4 390**	
Opérations de gestion	**5 110**	
Totalisation	9 703	

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		**25 200,00**	**31,0000**	**781 200,00**
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		25 200.00	31.0000	781 200.00

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2022
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		19 757 107
Production vendue Services		19 757 107
FACTURATION TPI TAX 20 %	101 353	
T P I NON TAXABLES	8 360	
ARCHIVAGES TAXABLES 20 %	8 269	
ARCHIVAGE EXONERE	7 408	
FACTURAT NON TAXABLE	10 258 104	
FACTURATION TAXABLE 20 %	4 479 816	
FACTURATION TAXABLE PRESTA. PALETTES	5 735	
FACTURATION EXO. PRESTA PALETTES	19	
FACTURATION TPI TAX 20%	458	
T P I NON TAXABLES	68 452	
ARCHIVAGES TAXABLES 20%	322	
ARCHIVAGE EXONERE	4 027	
FACTURAT NON TAXABLE	4 737 880	
FACTURATION TAXABLE 20%	50 795	
PRODUITS ANNEXES	2 500	
PRODUITS ANNEXES LE POUZIN NT	(21 857)	
PRODUITS ANNEXES LE POUZIN TAX 20%	45 465	
Chiffre d'affaires par marché géographique		19 757 107
Chiffre d'affaires FRANCE		14 895 172
FACTURATION TPI TAX 20 %	101 353	
T P I NON TAXABLES	8 360	
ARCHIVAGES TAXABLES 20 %	8 269	
ARCHIVAGE EXONERE	7 408	
FACTURAT NON TAXABLE	10 258 104	
FACTURATION TAXABLE 20 %	4 479 816	
FACTURATION TAXABLE PRESTA. PALETTES	5 735	
FACTURATION EXO. PRESTA PALETTES	19	
PRODUITS ANNEXES	2 500	
PRODUITS ANNEXES LE POUZIN NT	(21 857)	
PRODUITS ANNEXES LE POUZIN TAX 20%	45 465	
Chiffre d'affaires EXPORT		4 861 934
FACTURATION TPI TAX 20%	458	
T P I NON TAXABLES	68 452	
ARCHIVAGES TAXABLES 20%	322	
ARCHIVAGE EXONERE	4 027	
FACTURAT NON TAXABLE	4 737 880	
FACTURATION TAXABLE 20%	50 795	

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution reçue de la société COCHET sur opération de dédouanement			**130 000**
PGE - 80% garantis par BPI FRANCE			**816 000**
Garantie financière Atradius / Douanes Le Havre			**504 300**
			1 450 300
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement en matière de pensions		**43 143**	
		43 143	
Autres engagements			
Engagement donné à Atradius au titre de la Garantie Financière		**7 336 910**	
		7 336 910	
Total des engagements financiers (1)		7 380 053	1 450 300

(1) Dont concernant :
- **Les dirigeants**
- **Les filiales**
- **Les participations**
- **Les autres entreprises liées**

Annexe libre

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

- Indemnités départ à la retraite :

L'estimation de l'indemnité départen retraite à l'âge de 65 ans pour l'ensemble du personnel a été calculée au 31/12/2022.
Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes 2022 et s'élève à 43 143 €.

Le calcul de l'engagement a été réalisé selon la méthode ANC 2021.

Le calcul de l'engagement est produit avec les critères suivants :
- Table de mortalité : TV 88/90
- Taux d'actualisation : 3.45%
- Augmentation des salaires : 1%
- Taux de rotation du personnel : 10% dégressif
- Taux de charges patronales : 38%
- Age de départ en retraite : 65 ans.

Depuis l'exercice 2006, pour financer les indemnités de fin de carrière à venir, un contrat collectif d'assurance vie a été souscrit dans le cadre de l'article 39 du CGI.
Au 31/12/2021, la valeur du fonds collectif s'élèvait à 3 541,58 €.
A la date de sortie des comptes, la valeur du fonds collectif au 31/12/2022 n'a pas été communiquée.

- Médaille du travail :

L'estimation des primes liées aux médailles du travail pour l'ensemble du personnel n'a pas été revalorisée au 31 décembre 2022. Elle s'élevait à 45 611 € au 31 décembre 2015, comprenant 45% de charges sociales et un coefficient de turn-over de 7.5%. Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes de l'exercice 2022.

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/12/2022 Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	**11**	
Professions intermédiaires	**17**	
Employés	**18**	
Ouvriers	**3**	
TOTAL	50	

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R 225-102 du Code de commerce)

		31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	781 200	781 200	781 200	781 200	781 200
	Nombre d'actions ordinaires					25 200
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	13 687 925	14 647 725	14 002 829	20 364 184	19 757 107
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	94 383	296 978	311 461	710 691	766 613
	Impôts sur les bénéfices	17 033	31 814	85 702	162 401	75 786
	Participation des salariés	(615)		35 472	90 533	47 318
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	121 583	95 175	155 204	353 799	335 606
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.					26
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					13
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié					56
	Montant de la masse salariale	2 177 043	2 267 094	2 100 406	2 362 448	1 968 753
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	797 837	865 946	760 440	885 019	795 105

mazars

15, Quai Lamandé
BP 1146
76063 Le Havre Cedex

DERUDDER S.A.S

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mazars
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Siège social 20, boulevard Ferdinand de Lesseps - 76000 Rouen
Capital de 336 000 euros - RCS Rouen 318 610 623

DERUDDER S.A.S
Société par actions simplifiée
RCS Le Havre 550 501 142

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A la collectivité des associés de la société DERUDDER S.A.S,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DERUDDER S.A.S 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 1er 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 aux associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

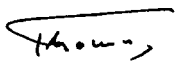
Le Commissaire aux comptes

Mazars

Le Havre, le 29 juin 2023

Joël THOMAS

Associé



Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	528 608	269 375	259 233	115 313
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	164 512	88 277	76 235	164 454
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	666	936	(271)	936
	Autres immobilisations corporelles	460 026	262 693	197 333	201 269
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	610		610	610
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	392 513		392 513	433 959
	Autres immobilisations financières	20 923		20 923	21 923
	TOTAL (II)	1 567 858	621 282	946 575	938 464
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				55 209
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 273 937	228 490	3 045 447	5 221 522
	Autres créances	336 095		336 095	621 129
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 771 159		1 771 159	435 207
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	335 851		335 851	914 362
	TOTAL (III)	5 717 042	228 490	5 488 552	7 247 429
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	11 565		11 565	14 247
	TOTAL ACTIF (I à VI)	7 296 465	849 772	6 446 693	8 200 139
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				455 881
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	781 200	781 200
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	78 120	78 120
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 353 564	1 299 765
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	335 606	353 799
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 548 490	2 512 884
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	21 565	24 247
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	21 565	24 247
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 121 138	1 133 278
	Emprunts et dettes financières divers (3)	39 781	191 064
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	357 698	219 661
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 786 549	3 063 480
	Dettes fiscales et sociales	555 623	797 298
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 960	211 650
	Produits constatés d'avance (1)		40 000
	Total des dettes	3 874 748	5 656 432
	Ecarts de conversion passif	1 889	6 576
	TOTAL PASSIF	6 446 693	8 200 139
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	335 606,20	353 799,23
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 467 206	5 342 225
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2022	31/12/2021
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	14 895 172	4 861 934	19 757 107	20 364 184
Montant net du chiffre d'affaires	14 895 172	4 861 934	19 757 107	20 364 184
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			36 489	24 991
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			36 720	25 547
Autres produits			108 110	27
Total des produits d'exploitation (1)			19 938 426	20 414 749
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			16 237 686	16 294 955
Impôts, taxes et versements assimilés			107 033	109 060
Salaires et traitements			1 968 753	2 362 448
Charges sociales du personnel			795 105	885 019
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			185 377	141 911
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			125 207	40 258
Dotations aux provisions				
Autres charges			121 995	3 175
Total des charges d'exploitation (2)			19 541 156	19 836 826
RESULTAT D'EXPLOITATION			397 270	577 922

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	397 270	577 922
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 879	3 225
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	79 610	54 532
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	14 247	1 925
	Différences positives de change	24 449	18 195
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		159
	Total des produits financiers	121 185	78 037
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 565	14 247
	Intérêts et charges assimilées (4)	8 447	3 787
	Différences négatives de change	30 029	22 741
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	50 041	40 775
	RESULTAT FINANCIER	71 144	37 262
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	468 414	615 184
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 000
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		1 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 703	9 451
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	9 703	9 451
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(9 703)	(8 451)
	PARTICIPATION DES SALARIES	47 318	90 533
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	75 786	162 401
	TOTAL DES PRODUITS	20 059 611	20 493 785
	TOTAL DES CHARGES	19 724 005	20 139 986
	RESULTAT DE L'EXERCICE	335 606	353 799

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 446 693** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **20 059 611** euros et un total **charges** de **19 724 005** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **335 606** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Marques	de 0 à 10 ans
Autres immobilisations incorporelles	de 2 à 3 ans
Matériel et outillage industriels	de 3 à 5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	de 1 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 8 à 10 ans

Immobilisations financières

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

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultat de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :
- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017 ;
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	507 945		185 176			693 120
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	507 945		185 176			693 120
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	59 278				58 612	666
	Instal., agencement, aménagement divers	40 906					40 906
	Matériel de transport	43 066				17 734	25 332
	Matériel de bureau, mobilier	423 849		67 211		97 272	393 788
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	567 099		67 211		173 618	460 692
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	610					610
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	455 881		9 288		51 734	413 436
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	456 491		9 288		51 734	414 045
	TOTAL	1 531 535		261 674		225 352	1 567 858

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2022
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	228 177	129 475		357 653
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	228 177	129 475		357 653
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	58 341	1 065	58 470	936
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	21 351	3 894		25 245
	Matériel de transport	31 083	6 957	17 734	20 306
	Matériel de bureau, mobilier	254 118	58 070	95 046	217 142
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	364 894	69 986	171 250	263 630
	TOTAL	593 071	199 461	171 250	621 282

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	10 000			10 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	14 247	11 565	14 247	11 565
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 247	11 565	14 247	21 565
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	103 282	125 207		228 490
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	103 282	125 207		228 490
	TOTAL GENERAL	127 529	136 772	14 247	250 055
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		125 207		
	- financières		11 565	14 247	
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	392 513		392 513
	Autres immobilisations financières	20 923		20 923
	Clients douteux ou litigieux	338 305	338 305	
	Autres créances clients	2 935 632	2 935 632	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	804	804	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 688	24 688	
	Impôts sur les bénéfices	79 209	79 209	
	Taxes sur la valeur ajoutée	135 656	135 656	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 606	4 606	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	91 132	91 132	
	Charges constatées d'avances	335 851	335 851	
	TOTAL DES CREANCES	4 359 318	3 945 883	413 436
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	6 696		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 021		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 121 138	106 694	1 014 444	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	35 400		35 400	
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 786 549	1 786 549		
	Personnel et comptes rattachés	235 988	235 988		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	302 911	302 911		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	500	500		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 223	16 223		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 381	4 381		
	Autres dettes	13 960	13 960		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 517 050	2 467 206	1 049 844	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	44 440			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 581			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		27 825
Autres créances clients		3 000
FACTURES A ETABLIR	3 000	
Autres créances		24 825
AVOIR FOURNISS A REC	20 067	
ETAT PRODUITS A RECE	4 606	
PRODUITS A RECEVOIR	152	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		439 089
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		150 414
factures non parvenues	150 414	
Dettes fiscales et sociales		288 675
CONGES PAYES	163 368	
PERSONNEL CHARGES A	11 165	
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL EN ATTENTE	1 978	
CHARGES SUR CONGES PAYES	68 973	
ORGANISMES SOCIAUX A	40 435	
ETAT CHARGES A PAYER	2 756	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			335 851
		335 851	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			335 851

Produits et Charges exceptionnels au31/12/2022

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes	203	
Mécénat	4 390	
Opérations de gestion	5 110	
Totalisation	9 703	

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		25 200,00	31,0000	781 200,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		25 200,00	31,0000	781 200,00

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2022
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		19 757 107
Production vendue Services		19 757 107
FACTURATION TPI TAX 20 %	101 353	
T P I NON TAXABLES	8 360	
ARCHIVAGES TAXABLES 20 %	8 269	
ARCHIVAGE EXONERE	7 408	
FACTURAT NON TAXABLE	10 258 104	
FACTURATION TAXABLE 20 %	4 479 816	
FACTURATION TAXABLE PRESTA. PALETTES	5 735	
FACTURATION EXO. PRESTA PALETTES	19	
FACTURATION TPI TAX 20%	458	
T P I NON TAXABLES	68 452	
ARCHIVAGES TAXABLES 20%	322	
ARCHIVAGE EXONERE	4 027	
FACTURAT NON TAXABLE	4 737 880	
FACTURATION TAXABLE 20%	50 795	
PRODUITS ANNEXES	2 500	
PRODUITS ANNEXES LE POUZIN NT	(21 857)	
PRODUITS ANNEXES LE POUZIN TAX 20%	45 465	
Chiffre d'affaires par marché géographique		19 757 107
Chiffre d'affaires FRANCE		14 895 172
FACTURATION TPI TAX 20 %	101 353	
T P I NON TAXABLES	8 360	
ARCHIVAGES TAXABLES 20 %	8 269	
ARCHIVAGE EXONERE	7 408	
FACTURAT NON TAXABLE	10 258 104	
FACTURATION TAXABLE 20 %	4 479 816	
FACTURATION TAXABLE PRESTA. PALETTES	5 735	
FACTURATION EXO. PRESTA PALETTES	19	
PRODUITS ANNEXES	2 500	
PRODUITS ANNEXES LE POUZIN NT	(21 857)	
PRODUITS ANNEXES LE POUZIN TAX 20%	45 465	
Chiffre d'affaires EXPORT		4 861 934
FACTURATION TPI TAX 20%	458	
T P I NON TAXABLES	68 452	
ARCHIVAGES TAXABLES 20%	322	
ARCHIVAGE EXONERE	4 027	
FACTURAT NON TAXABLE	4 737 880	
FACTURATION TAXABLE 20%	50 795	

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution reçue de la société COCHET sur opération de dédouanement			130 000
PGE - 80% garantis par BPI FRANCE			816 000
Garantie financière Atradius / Douanes Le Havre			504 300
			1 450 300
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement en matière de pensions		43 143	
		43 143	
Autres engagements			
Engagement donné à Atradius au titre de la Garantie Financière		7 336 910	
		7 336 910	
Total des engagements financiers (1)		7 380 053	1 450 300

(1) Dont concernant :
- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

- Indemnités départ à la retraite :

L'estimation de l'indemnité départen retraite à l'âge de 65 ans pour l'ensemble du personnel a été calculée au 31/12/2022.
Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes 2022 et s'élève à 43 143 €.

Le calcul de l'engagement a été réalisé selon la méthode ANC 2021.

Le calcul de l'engagement est produit avec les critères suivants :
- Table de mortalité : TV 88/90
- Taux d'actualisation : 3.45%
- Augmentation des salaires : 1%
- Taux de rotation du personnel : 10% dégressif
- Taux de charges patronales : 38%
- Age de départ en retraite : 65 ans.

Depuis l'exercice 2006, pour financer les indemnités de fin de carrière à venir, un contrat collectif d'assurance vie a été souscrit dans le cadre de l'article 39 du CGI.
Au 31/12/2021, la valeur du fonds collectif s'élèvait à 3 541,58 €.
A la date de sortie des comptes, la valeur du fonds collectif au 31/12/2022 n'a pas été communiquée.

- Médaille du travail :

L'estimation des primes liées aux médailles du travail pour l'ensemble du personnel n'a pas été revalorisée au 31 décembre 2022. Elle s'élevait à 45 611 € au 31 décembre 2015, comprenant 45% de charges sociales et un coefficient de turn-over de 7.5%. Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes de l'exercice 2022.

- Cession du site de Le Pouzin :

D'importantes négociations ont été menées avec le client BRIDGESTONE pour aboutir à la limitation de la prime de fin de contrat avec, en contrepartie, la prise en charge de l'ensemble des coûts réels supportés par la Société DERUDDER

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/12/2022	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		11	
Professions intermédiaires		17	
Employés		18	
Ouvriers		3	
TOTAL		50	

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

				31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	781 200	781 200	781 200	781 200	781 200
	Nombre d'actions ordinaires					25 200
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	13 687 925	14 647 725	14 002 829	20 364 184	19 757 107
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	94 383	296 978	311 461	710 691	766 613
	Impôts sur les bénéfices	17 033	31 814	85 702	162 401	75 786
	Participation des salariés	(615)		35 472	90 533	47 318
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	121 583	95 175	155 204	353 799	335 606
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.					26
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					13
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié					56
	Montant de la masse salariale	2 177 043	2 267 094	2 100 406	2 362 448	1 968 753
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	797 837	865 946	760 440	885 019	795 105