PROTEOR

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 1 523 250 €

SIÈGE SOCIAL : SAINT-APOLLINAIRE (21850), 6 RUE DE LA REDOUTE

542 083 704 RCS DIJON

_____

COMPTES SOCIAUX AU 31 DÉCEMBRE 2022

Pour copie certifiée conforme

Pour HOLDING PROTEOR – Présidente

Jean-François CANTERO – Président[1]

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Jean-François CANTERO-CONTRERAS
(+33608409981)
Date : 14/09/2023 17:37:55
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 314074

---

[1] *Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire d'une plateforme qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et du décret n°2017-1416 du 28 septembre 2017, au moyen de certificats électroniques conformes aux normes RGS et eIDAS et figurant sur l'European Union Trusted List publiée par la commission européenne (https://esignature.ec.europa.eu/efda/tl-browser/#/screen/tl/FR).*

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	6 795 020	10 309 934	17 104 954	15 752 881
Production vendue : - biens	62 219 524	2 942 932	65 162 456	56 647 784
Production vendue : - services	6 677 639	322 164	6 999 803	6 637 632
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**75 692 183**	**13 575 030**	**89 267 214**	**79 038 298**
Production stockée			16 327	371 911
Production immobilisée			626 112	531 237
Subventions d'exploitation			405 847	175 603
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			3 530 756	2 964 801
Autres produits (1) (11)			404 871	952 388
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**94 251 130**	**84 034 240**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			12 747 562	12 190 838
Variation de stock (marchandises)			(485 269)	(1 144 244)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			14 093 931	13 107 547
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(135 971)	(504 488)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			24 767 790	21 192 030
Total charges externes			*50 988 044*	*44 841 683*
Impôts, taxes et versements assimilés			**1 560 655**	**1 398 605**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			24 501 709	21 954 269
Charges sociales (10)			8 904 837	8 235 276
Total charges de personnel			*33 406 546*	*30 189 545*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 137 426	1 667 406
Dotations aux provisions sur immobilisations			118 000	
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 165 889	1 081 517
Dotations aux provisions pour risques et charges			250 874	289 900
Total dotations d'exploitation			*3 672 190*	*3 038 823*
Autres charges (12)			665 696	734 831
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**90 293 133**	**80 203 489**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 957 996**	**3 830 751**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			3 836	5 030
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			200 000	901 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			11 486	2 889
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 521	70 795
Différences positives de change			28 825	19 878
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**243 833**	**994 563**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			40 951	3 521
Intérêts et charges assimilées (6)			73 788	155 844
Différences négatives de change			53 237	(27 968)
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**167 976**	**131 397**
RESULTAT FINANCIER			**75 856**	**863 166**
RESULTAT COURANT			**4 037 689**	**4 698 947**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 083	6 502
Produits exceptionnels sur opérations en capital	79 258	160 327
Reprises sur provisions et transferts de charges	293 307	311 434
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**376 649**	**478 264**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 576	33 138
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 326	61 201
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	630 923	365 427
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**665 827**	**459 767**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(289 177)**	**18 497**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	160 814	199 468
Impôts sur les bénéfices	327 977	197 261
TOTAL DES PRODUITS	**94 875 450**	**85 512 099**
TOTAL DES CHARGES	**91 615 729**	**81 191 382**
BENEFICE ou PERTE	**3 259 720**	**4 320 716**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	23 905
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	200 000
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	11 900
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	718 765
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	43 188

© Invoke - Tableau annexe

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite) DGFiP N° 2053 2023

Extension 1

PROTEOR S.A.S.

(7) Détail produits et charges exceptionnels (état annexe)	Charges excep.	Produits excep.
RENTREES S/CREANCES AMORTIES (LIGNE HA)		4 083
PRODUITS S/CESSIONS IMMOB CORPORELLES (LIGNE HC)		79 258
REPRISES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES (LIGNE HC)		286 009
REPRISES SUR HAUSSE DES PRIX (LIGNE HC)		7 297
PENALITES ET AMENDES (LIGNE HE)	3 453	
AUTRES CHARGES EXCEPTIELLES (LIGNE HE)	123	
VNC IMMOBILISATIONS INCORPORELLES CEDEES (LIGNE HF)	190	
VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES CEDDES (LIGNE HF)	26 134	
VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERES (LIGNE HF)	5 001	
PROVISION HAUSSE DE PRIX (LIGNE HG)	374 365	
DOT AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES (LIGNE HG)	256 558	

TOTAL	**665 827**	**376 649**

SOMME DES EXTENSIONS	**665 827**	**376 649**

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

PROTEOR

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 1 523 250 €

SIÈGE SOCIAL : SAINT-APOLLINAIRE (21850), 6 RUE DE LA REDOUTE

542 083 704 RCS DIJON

_____

ANNEXES AU 31 DÉCEMBRE 2022

Pour copie certifiée conforme

Pour HOLDING PROTEOR – Présidente

Jean-François CANTERO – Président[1]

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Jean-François CANTERO-CONTRERAS
(+33608409981)
Date : 14/09/2023 17:37:55
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 314074

---

[1] *Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire d'une plateforme qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et du décret n°2017-1416 du 28 septembre 2017, au moyen de certificats électroniques conformes aux normes RGS et eIDAS et figurant sur l'European Union Trusted List publiée par la commission européenne (https://esignature.ec.europa.eu/efda/tl-browser/#/screen/tl/FR).*

PROTEOR

6 RUE DE LA REDOUTE
B.P. 37833
21078 DIJON CEDEX

siret : 54208370400529

ANNEXE ANNUELLE PROTEOR

AU 31/12/2022

PROTEOR

Sommaire

Règles et méthodes comptables	1
Résultat de l'exercice	6
Bilan actif	7
Bilan passif	8
Compte de résultat	9
Compte de résultat (suite)	10
Analyse du résultat exceptionnel	11
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions	14
Annexe Provision	15
Créances et dettes	16
Détail des produits constatés d'avance	17
Détail des charges contatées d'avance	18
Détail des produits à recevoir	19
Détail des charges à payer	20
Composition du capital social	21
Variations des capitaux propres	22
Ventilation du chiffre d'affaires	23
Crédit-bail	24
Engagements financiers	25
Dettes garanties par des sûretetés réelles	26
Impôts différés ou latents	27
Ventilation impot	28
Effectif moyen	29
Rémunération des dirigeants	30
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	31
Liste des filiales et participations	32

PROTEOR

6 RUE DE LA REDOUTE B.P. 37833
21078 DIJON CEDEX
Siret : 54208370400529
APE : 3250A

Etats financiers au : 31/12/2022

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les comptes ont été arrêté par le Président le 26 mai 2023

Principes comptables

Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre hormis le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation de la subvention d'investissement.

Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont exposées ci-après :

Immobilisations incorporelles

La société Proteor SAS applique la méthode préférentielle concernant les frais de développement. Celle-ci consiste à comptabiliser les frais de développement en immobilisations et à les amortir sur une durée de 5 ans. Le montant de la production immobilisée au cours de l'exercice 2022 s'élève à 531 K€ (matériel de démonstration, outillage, valorisation d'heures sur travaux de l'ERP).

Immobilisations corporelles

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 amortissements sont calculés selon le mode linéaire. Après analyse de l'actif de la société, l'application des règlements n°2002-10, n°2003-07 et n°2004-06 du CRC sur l'exercice n'a pas engendré de changement de méthode d'évaluation ni de présentation.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

203000	Frais de recherche et développement	5 ans
205000	Logiciels, Progiciels	3 à 5 ans
213100	Constructions	30 ans
213500	Installations & Agencement des Locaux Propres	5 à 15 ans
215400	Matériel industriel	5 à 15 ans
215500	Outillage	5 ans

218100	Installations & Agencements des Locaux Loués	5 à 30 ans
218200	Matériel de transport	3 à 5 ans
218300	Matériel de bureau	3 à 5 ans
218400	Mobilier	10 ans

L'application des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 a conduit la société à comptabiliser un amortissement dérogatoire lorsque la durée d'usage est différente de la durée comptable.

Pour les immobilisations se rapportant à des immeubles une ventilation par composant a été pratiquée.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des immobilisations financières correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence. Au 31/12/2022, aucune perte de valeur n'a été identifiée par le Management nécessitant une dépréciation des immobilisations financières.

Fonds commerciaux / Malis de fusion rattachés aux fonds commerciaux

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.
Un test de dépréciation a été effectué à la clôture de l'exercice en analysant l'évolution du chiffre d'affaires, les perspectives ainsi que la rentabilité par site. Sur la base de ce test de dépréciation, la société a effectuée une dépréciation de 118 K€ en 2022. En conséquence, les dépréciations constatées historiquement sur ces actifs passe de 555 710 € au 31 décembre 2021 à 673 710 euros au 31 décembre 2022.

Pour les autres actifs incorporels, nous n'avons pas identifié d'indice de perte de valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leurs valeurs normales. Une provision pour dépréciation est pratiquée au cas par cas sauf pour les comptes clients particuliers du Réseau d'Appareillage qui sont provisionnés en fonction de statistiques propres à notre société.

Stocks

Les stocks de marchandises et matières premières sont évalués au dernier prix d'achat connu pour les stocks des centres orthopédiques et au coût moyen pondéré pour les stocks usine. Les produits finis ou semi finis sont valorisés sur la base des coûts standards pour la part valeur ajoutée. Ceux-ci sont fondés sur la valorisation de quantité standard de main d'œuvre et matière, majorée d'un coefficient d'incorporation de frais déterminés par une ventilation analytique. Pour la valorisation des matières et des pièces détachées, il n'est pas tenu compte systématiquement de coût d'achat ou de production effectif, les quantités en stock peuvent trouver leur origine dans les exercices antérieurs.

Une provision pour dépréciation des stocks a été calculée selon la catégorie des produits, en fonction du taux de mise au rebut des 3 dernières années. En parallèle, une analyse de la rotation des stocks est réalisée par la direction afin d'identifier les risques de pertes de valeurs éventuels qui font l'objet d'une provision en complément de celle décrite ci-avant.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être

évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque par la Direction à la date d'arrêté des comptes.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date d'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion"

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale existe avec la société mère HOLDING PROTEOR, l'impôt est calculé comme si la société était imposée séparément.

Engagements de retraite

En application de la recommandation 2003-R-01, la société applique la méthode de référence, consistant à comptabiliser ses engagements de départs à la retraite.
Le montant brut de l'engagement de départ à la retraite au 31 décembre 2022 s'élève à 2 027 K€.

Les paramètres servant au calcul sont les suivants :
- option de départ : Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein.
- le taux d'évolution annuel des salaires est de 2,5 %
- le taux d'actualisation annuel (rendement net des sommes investis) est de 3,77 % (contre 0,98% pour 2021)
- le taux de turnover est une moyenne calculée sur les 3 dernières années, il est de 4,74%
- le taux de charges sociales est de 45 %
- l'indemnité est calculée conformément à la convention collective nationale de la métallurgie pour les cadres et la convention collective de la métallurgie de Côte d'Or pour les autres salariés ;

Faits caractériques de l'exercice

Fusion avec la société R LECANTE et TUP avec les sous-filiales AZUR, ORTHOSUD et HANDVIE

Lors de l'exercice 2022, la société R LECANTE a fait l'objet d'une fusion simplifiée avec la société PROTEOR SAS, opération réalisée avec effet rétrocatif comptable et fiscal au 1er janvier 2022.

En parallèle, une Transmission Universelle de Patrimoine a été réalisée entre les sociétés LECANTE AZUR, LECANTE ORTHOSUD et LECANTE HANDVIE (sociétés absorbées) et la société PROTEOR SAS (société absorbante), opération réalisée avec effet rétroactif fiscal au 1er janvier 2022 et un effet comptable au 30 décembre 2022.

En conséquence, la société PROTEOR SAS a reçu et comptabilisé dans son bilan les actifs et les passifs de la société R LECANTE en date du 1er janvier 2022 ainsi que les actifs et passifs des sociétés LECANTE AZUR, LECANTE ORTHOSUD et LECANTE HANDVIE en date du 30 décembre 2022.

Compte tenu de l'actif net repris par PROTEOR SAS des différentes sociétés absorbées et de la valeur comptable des titres de participation des sociétés absorbantes (inclus les malis techiques historiques affectés à ces titres de participation), un mali technique a été déterminé pour un montant de 5 911 K€.

Conformément aux textes applicables en vigueur, une analyse de l'affectation comptable de ce mali a été réalisé par la Direction. La plus-value latente sur les éléments d'actifs repris a été affectée aux fonds de commerce des sociétés absorbées. En conséquence, le mali de fusion a donc été affecté en totalité aux fonds de commerce et comptabilisé sur la ligne "Autres immobilisations incorporelles" du bilan.

Un test de dépréciation des malis de fusion a été réalisé au 31 décembre 2022. Aucun indice de perte de valeur n'a été idetifié par la Direction et en conséquence, aucune dépréciation des malis de fusion n'a été

comptabilisée à la clôture.

Afin d'assurer la comparabilité des comptes de la société PROTEOR SAS compte tenu des opérations décrites ci-avant, le compte de résultat pro-format 2022 et 2021 de PROTEOR SAS et de R LECANTE est présenté ci-après. Le retraitement des opérations inter-compagnies 2021 entre PROTEOR SAS et R LECANTE n'a pas été réalisé dans la présentation des données comparatives.

En Euro	Proteor SAS	Proteor SAS + R Lecante	Proteor SAS (soc. seule)	R Lecante (soc. seule)
	2022	2021	2021	2021
Chiffre d'affaires	89 267 214	88 254 662	79 038 298	9 216 364
Achats consommés	(29 247 620)	(28 343 143)	(25 912 674)	(2 430 468)
Serv & A.serv ext	(21 097 983)	(20 099 525)	(18 025 860)	(2 073 664)
Valeur Ajoutée	38 921 611	39 811 995	35 099 764	4 712 231
Subventions	405 848	175 603	175 603	0
Impôts & Taxes	(1 560 656)	(1 518 062)	(1 398 605)	(119 456)
Frais de personnel	(32 687 781)	(33 109 380)	(29 777 978)	(3 331 402)
EBE	**5 079 021**	**5 360 157**	**4 098 784**	**1 261 373**
Dot Amortissements	(2 137 426)	(1 878 162)	(1 667 406)	(210 756)
Dot prov. nettes rep.	1 277 228	1 352 518	1 181 817	170 701
Autres ch. nettes	(256 989)	505 542	222 587	282 955
Résultat exploitation	**3 961 833**	**5 340 056**	**263 002**	**1 504 274**
Résultat financier	75 857	1 406 818	863 166	543 652
Résultat exceptionnel	(289 178)	49 262	18 498	30 765
Résultat avant IS et participation	**3 748 512**	**6 796 136**	**4 717 445**	**2 078 691**
Participation	(160 814)	(365 625)	(166 157)	(166 157)
IS	(327 977)	(508 684)	(197 261)	(311 423)
Résultat net	**3 259 721**	**5 921 827**	**4 320 716**	**1 601 111**

Guerre en Ukraine

Suite à l'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022, des sanctions économiques ont été prises par l'Union Européenne et les Etats-Unis. Il est à noter que l'activité de PROTEOR SAS de fournitures de produits de santé, d'équipements d'orthopédie externe de prothèses ou d'orthèses, ne fait pas l'objet de sanctions ou de restrictions.

L'activité en Ukraine s'est arrêtée avec la guerre avant de reprendre en fin d'année. Au total, la société PROTEOR SAS a réalisé 1/3 des 155 K€ prévue dans son budget de ventes.

En fonction sa connaissance actuelle des éléments de cette crise et des éléments connus au moment de l'arrêté de ses comptes, la Direction estime que la guerre en Ukraine ne remet pas en cause la continuité d'exploitation sur les 12 prochains mois.

Crise énergétique

La société a été protégée par les contrats de gaz ou d'électricité signés avant la flambée des cours de l'énergie et la continuité de l'exploitation n'a pas été remise en cause sur l'exercice 2022 pour cette raison. Le prix des carburants a participé au mouvement d'inflation gloal et renchéri les coûts de la mobilité de son parc auto.

Evènements postérieurs à la clôture

Il n'y a pas d'évènements postérieurs à la clôture.

Changement de méthode comptable

Néant

Changement d'estimation comptable

Néant

Changement de présentation au niveau du bilan

Néant

Information concernant les parties liées

Les transactions de la société avec les parties liées étant :
- soit exclues de la liste des transactions avec les parties liées par l'art 833-16 du PCG et/ou non significatives,
- soit conclues à des conditions normales de marché

aucune information n'est fournie à ce titre.

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	**67 249 598**
TOTAL DES PRODUITS	**94 875 450**
TOTAL DES CHARGES	**91 615 729**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**3 259 720**

© Invoke - Tableau annexe

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	641 408		1 876 826
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 488 472		7 239 177
Total immobilisations incorporelles	**11 129 881**		**9 116 004**
Immobilisations corporelles			
Terrains	321 105		35 000
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	769 850		2 075 147
- Constructions sur sol d'autrui			67 437
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	3 122 229		2 133 973
Installations techniques, matériel et outillages industriels	11 733 759		1 721 676
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	7 738 382		3 614 546
- Matériel de transport	28 804		2 929
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 505 140		459 005
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 498 766		2 277 348
Avances et acomptes	13 461		0
Total immobilisations corporelles	**27 731 501**		**12 387 063**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			3 351 020
Autres participations	3 359 218		(3 351 020)
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 045 963		98 721
Total immobilisations financières	**11 405 182**		**98 721**
TOTAL GENERAL	**50 266 564**		**21 601 789**

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			2 518 235	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		110 590	15 747 395	
Total immobilisations incorporelles		**110 590**	**18 265 630**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			356 105	
Constructions :				
- Sur sol propre		33 538	2 811 459	
- Sur sol d'autrui			67 437	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			5 232 611	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		23 590	13 313 852	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		141 583	11 352 928	
- Matériel de transport			31 734	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 564	1 962 582	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 587 748		3 058 030	
Avances et acomptes	13 461			
Total immobilisations corporelles	**3 601 209**	**200 277**	**38 186 742**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence		3 351 020		
Autres participations			8 197	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 394 997	749 687	
Total immobilisations financières		**10 746 017**	**757 885**	
TOTAL GENERAL	**3 601 209**	**11 056 885**	**57 210 258**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	454 113	363 659		817 773
Fonds commercial	113 885			113 885
Autres immobilisations incorporelles	2 911 022	318 476	110 399	3 119 100
Total immobilisations incorporelles	**3 479 022**	**682 136**	**110 399**	**4 050 758**
Immobilisations corporelles				
Terrains	123 097	78 441		201 539
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	632 640	73 467	33 538	672 569
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	2 038 364	193 668	19 877	2 212 155
Installations techniques, matériel et outillage indust.	8 114 783	1 298 099	128 562	9 284 320
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	4 772 693	2 968 333		7 741 027
- Matériel de transport	28 804	2 929		31 734
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 252 546	227 266		1 479 812
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**16 962 930**	**4 842 206**	**181 978**	**21 623 158**
TOTAL GENERAL	**20 441 953**	**5 524 342**	**292 378**	**25 673 917**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles	9 435			53 954	11 166		(55 685)
Total immobilisations incorporelles	**9 435**			**53 954**	**11 166**		**(55 685)**
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre	9 859			7 145			2 713
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.	555			87			468
Inst techniques, matériels et outillages		215 675			211 214		4 461
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers	7 236						7 236
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier		13 795			2 441		11 353
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles	**17 651**	**229 471**		**7 232**	**213 655**		**26 233**
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	**27 087**	**229 471**		**61 187**	**224 822**		**(29 451)**
TOTAL GENERAL non ventilé			**256 558**			**286 009**	**(29 451)**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2022
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	7 297	374 365			7 297	374 365
Amortissements dérogatoires	2 318 770	256 558			286 009	2 289 318
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**2 326 067**	**630 923**			**293 307**	**2 663 684**
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	73 000	47 000			25 000	95 000
Provisions pour garanties données aux clients	241 900	365 892			320 588	287 204
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	3 521	40 951			3 521	40 951
Sous total provisions pour risques	*318 421*	*453 843*			*349 110*	*423 155*
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 304 966	107 378			1 384 886	2 027 458
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges	*3 304 966*	*107 378*			*1 384 886*	*2 027 458*
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 623 387**	**561 221**			**1 733 996**	**2 450 613**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	555 710	118 000				673 710
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	6 730					6 730
Sur stocks et en-cours	189 071	255 531			189 071	255 531
Sur comptes clients	892 445	17 912				910 358
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 643 958**	**391 443**			**189 071**	**1 846 330**
TOTAL GENERAL	**7 593 413**	**1 583 589**			**2 216 374**	**6 960 628**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 534 763			2 811 991	
Dont dotations et reprises financières		40 951			3 521	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		630 923			293 307	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

PROVISION POUR LITIGES

Nature	Montant au début de l'exercice	Montant au début de l'exercice, issu de la fusion R LECANTE	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution utilisée	Diminution non utilisée	Reprise de l'exercice	Montant à la fin 2022
A Nouveau 2021 en provenance de PROTEOR SAS	73 000 €						73 000 €
A Nouveau en provenance de R LECANTE		40 000 €					40 000 €
Provision			7 000 €				7 000 €
Reprise de provision				25 000 €		- 25 000 €	- 25 000 €
Total	73 000 €	40 000 €	7 000 €			- 25 000 €	95 000 €

Sur les 47 000 euros d'augmentation de provision sur l'exercice 2022, 40 000 euros sont liés à la fusion avec R LECANTE.

PROVISIONS POUR GARANTIES DONNEES AUX CLIENTS

Nature	Montant au début de l'exercice	Montant au début de l'exercice, issu de la fusion R LECANTE	Augmentation : Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la fin 2022
A Nouveau 2021 en provenance de PROTEOR SAS	241 900,00 €				241 900,00 €
A Nouveau 2021 en provenance de R LECANTE		122 018,80 €			122 018,80 €
Provision			243 874,00 €		243 874,00 €
Reprise de provision				- 320 588,54 €	- 320 588,54 €
Total	241 900,00 €	122 018,80 €	243 874,00 €	- 320 588,54	287 204,26 €

Sur les 365 892,80 euros d'augmentation de provision sur l'exercice 2022, 122 018,80 euros sont liées à la fusion avec R LECANTE

PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES

Nature	Montant au début de l'exercice	Montant au début de l'exercice, issu de la fusion R LECANTE	Augmentation : Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la fin 2022
A Nouveau 2021, en provenance de PROTEOR SAS	3 304 966 €				3 304 966 €
A Nouveau 2021, en provenance de R LECANTE		107 378 €			107 378 €
Provision					
Reprise de provision				- 1 384 886 €	- 1 384 886 €
Total	3 304 966 €	107 378 €		- 1 384 886 €	2 027 458 €

Les 107 378 euros d'augmentation proviennent en totalité de la fusion avec R LECANTE.

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	749 687		749 687	8 045 963
Total actif immobilisé	*749 687*		*749 687*	*8 045 963*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	35 989	35 989		1 081 561
Autres créances clients	11 348 957	11 348 957		9 841 837
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	15 334	15 334		17 746
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 503	82 503		34 626
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 020 633	1 020 633		1 114 991
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	195 449	195 449		268
Groupe et associés (2)	2 502 326	2 502 326		1 556 127
Débiteurs divers	400 444	400 444		720 606
Total actif circulant	*15 601 639*	*15 601 639*		*14 367 764*
Charges constatées d'avance	910 012	910 012		665 432
TOTAL DES CREANCES	**17 261 340**	**16 511 652**	**749 687**	**23 079 160**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	4 135 763	802 430	3 333 333		4 595 038
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	257 184	257 184			281 184
Fournisseurs et comptes rattachés	9 318 512	9 318 512			8 428 692
Personnel et comptes rattachés	3 576 841	3 576 841			3 463 046
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 628 420	2 628 420			2 507 691
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	98 507	98 507			322 669
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	268 693	268 693			292 704
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	224 201	224 201			468 103
Groupe et associés (2)	13 578 113	7 468 946	6 109 167		10 667 971
Autres dettes	2 340 151	2 340 151			963 202
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	38 272	38 272			132 396
TOTAL DES DETTES	**36 464 662**	**27 022 162**	**9 442 500**		**32 122 700**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CA21PROAVA
2023

PROTEOR S.A.S.

Produits constatés d'avance, libellé	Date Période	Montants		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
COMPTES 7	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	38 272		

TOTAL		38 272		

SOMME DES EXTENSIONS		38 272		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CA20CHAAVA
2023

PROTEOR S.A.S.

Charges constatées d'avance, libellé	Date	Montants		
	Période	Exploitation	Financier	Exceptionnel
COMPTES 60 A 64	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	910 012		

TOTAL	**910 012**		

SOMME DES EXTENSIONS	**910 012**		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DÉTAILS DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC
2023

PROTEOR S.A.S.

Produits à recevoir	Montant
409800 - FOURNISSEURS RRR A OBTENIR	377 322
418100 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 621 700
468700 - DEBITEURS PRODUITS A RECEVOIR	18 378
438700 - ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	246
448700 - ETAT PRODUITS A RECEVOIR	195 449

TOTAL	**3 213 097**
SOMME DES EXTENSIONS	**3 213 097**

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY
2023

PROTEOR S.A.S.

Charges à payer	Montant
168840 - INTERETS COURUS NON ECHUS SUR EMPRUNTS	9 437
408000 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 515 521
419800 - CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	414 186
428200 - PERSONNEL DETTES PROVISIONNEES CONGES PAYES	1 814 261
428400 - PERSONNEL DETTES PROVISIONNEES PARTICIPATION DES SALARIES	121 421
428500 - PERSONNEL DETTES PROVISIONNES GRATIFICATIONS	373 904
428600 - PERSONNEL AUTRES DETTES A PAYER	1 249 936
438200 - ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER SUR CONGES PAYES	762 896
438500 - ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER SUR GRATIFICATIONS	229 191
438600 - ORGANISMES SOCIAUX AUTRES CHARGES A PAYER	371 687
448600 - ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	184 701

TOTAL	**7 047 146**

SOMME DES EXTENSIONS	**7 047 146**

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	30 465			30 465	50,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**30 465**			**30 465**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions	30 465						30 465
Valeur nominale	50						50
Capital social ou individuel	1 523 250						1 523 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	162 157						162 157
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	152 325						152 325
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	16 788 247			3 711 416			20 499 663
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	4 320 716			(4 320 716)		3 259 720	3 259 720
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées	2 326 067						2 663 684
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**25 272 763**			**(609 300)**		**3 259 720**	**28 260 801**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	6 795 020	10 309 934	17 104 954	6 626 750	9 126 130	15 752 880	8,58%
Production vendue	62 219 524	2 942 932	65 162 456	54 625 751	2 022 032	56 647 783	15,03%
Prestations de serices	6 677 639	322 164	6 999 803	6 058 464	579 168	6 637 632	5,46%
TOTAL	**75 692 183**	**13 575 030**	**89 267 213**	**67 310 965**	**11 727 330**	**79 038 295**	**12,94%**

© Invoke - Tableau annexe

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles	121 484	22 915	54 994	66 490
TOTAL	**121 484**	**22 915**	**54 994**	**66 490**

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours	26 480	56 635	26 480	48 989		75 469	1 101
TOTAL	**26 480**	**56 635**	**26 480**	**48 989**		**75 469**	**1 101**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Crédits baux logiciels informatiqu						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - Dépôt de garantie	16 852					16 852
-						
-						
Garanties : - Fonds national de garantie	2 500 000					2 500 000
- Crédit Mutuel paiement de loyer						
- Garantie de marché (USD)						
Autres : - Comptes personnels de formation						
-						
-						
TOTAL	**2 516 852**					**2 516 852**

© Invoke - Tableau annexe

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 000 000	2 500 000	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total autres dettes			
TOTAL	**5 000 000**	**2 500 000**	

© Invoke - Tableau annexe

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt : 25,00%							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement							
- provision pour hausse des prix		7 298		367 067		374 365	93 591
• A réintégrer éventuellement							
- provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi							
- provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
		2 318 769	29 451			2 289 317	572 329
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante							
- congés payés (ancien régime)	1 479 876		1 739 838	1 479 876	1 739 838		(434 959)
- participations des salariés							
- autres	96 574		129 578	96 574	129 578		(32 394)
• A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite	3 304 966			1 277 508	2 027 458		(506 864)
- autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés)							
fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif		18 189		15 001		33 190	
Ecart de conversion actif	3 522		37 429		40 951		
TOTAL	**4 884 938**	**2 344 256**	**1 936 296**	**3 236 027**	**3 937 825**	**2 696 873**	**(308 297)**
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL							
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	**4 884 938**	**2 344 256**	**1 936 296**	**3 236 027**	**3 937 825**	**2 696 873**	**(308 297)**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DE L'IMPOT SOCIETE

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	4 037 690	1 009 422
Résultat exceptionnel (hors participation)	(289 178)	72 294
Résultat comptable (hors participation)	3 420 535	855 134

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	150	150
Agents de maîtrise	148	147
Employés et techniciens	50	53
Autres :		
Ouvriers	151	173
TOTAL	**499**	**523**

© Invoke - Tableau annexe

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

L'information n'est pas produite car cette indication conduirait à donner une rémunération individuelle

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés en cours de l'exercice sont de :

- EXCO SOCODEC : 32 000 euros

- KPMG : 23 000 euros

© Invoke - Tableau annexe

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	HOLDING PROTEOR 6, RUE DE LA REDOUTE CS 37833 DIJON CEDEX	98,04

© Invoke - Tableau annexe

PROTEOR S.A.S.

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette			
ORTHO DIFFUSION	8 000	246 353	100			1 235 480	43 757	

© INVOKE

PROTEOR

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 1 523 250 €

SIÈGE SOCIAL : SAINT-APOLLINAIRE (21850), 6 RUE DE LA REDOUTE

542 083 704 RCS DIJON

_____

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2022

Pour copie certifiée conforme

Pour HOLDING PROTEOR – Présidente

Jean-François CANTERO – Président[1]

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Jean-François CANTERO-CONTRERAS
(+33608409981)
Date : 14/09/2023 17:37:55
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 314074

---

[1] *Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire d'une plateforme qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et du décret n°2017-1416 du 28 septembre 2017, au moyen de certificats électroniques conformes aux normes RGS et eIDAS et figurant sur l'European Union Trusted List publiée par la commission européenne (https://esignature.ec.europa.eu/efda/tl-browser/#/screen/tl/FR).*

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 518 235	817 773	1 700 462	187 294
Concessions, brevets et droits similaires	3 242 780	3 119 100	123 680	201 607
Fonds commercial (1)	3 245 746	113 885	3 131 861	2 044 341
Autres immobilisations incorporelles	9 258 868	559 825	8 699 043	4 775 790
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*18 265 630*	*4 610 583*	*13 655 047*	*7 209 033*
Immobilisations corporelles				
Terrains	356 105	201 539	154 565	198 007
Constructions	8 111 508	2 884 725	5 226 783	1 221 075
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 313 852	9 284 320	4 029 532	3 618 975
Autres immobilisations corporelles	13 347 244	9 252 573	4 094 671	3 218 283
Immobilisations en cours	3 058 030		3 058 030	2 498 766
Avances et acomptes				13 461
Total immobilisations corporelles	*38 186 742*	*21 623 158*	*16 563 583*	*10 768 570*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	8 197		8 197	3 359 218
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	749 687	6 730	742 957	8 039 233
Total immobilisations financières	*757 885*	*6 730*	*751 155*	*11 398 451*
ACTIF IMMOBILISE	**57 210 258**	**26 240 472**	**30 969 786**	**29 376 056**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 794 830	96 187	2 698 642	2 433 168
En cours de production de biens	2 289 031		2 289 031	1 818 205
En cours de production de services	252 262		252 262	191 010
Produits intermédiaires et finis	2 671 730	109 104	2 562 625	2 750 232
Marchandises	4 614 756	50 239	4 564 516	4 095 685
Total des stocks	*12 622 610*	*255 531*	*12 367 079*	*11 288 301*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				110 965
Clients et comptes rattachés	11 384 947	910 358	10 474 588	10 030 952
Autres créances	4 216 692		4 216 692	3 444 365
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*15 601 639*	*910 358*	*14 691 280*	*13 586 284*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	8 270 488		8 270 488	6 162 994
Total disponibilités et divers	*8 270 488*		*8 270 488*	*6 162 994*
Charges constatées d'avance	910 012		910 012	665 432
ACTIF CIRCULANT	**37 404 751**	**1 165 889**	**36 238 861**	**31 703 013**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	40 951		40 951	3 521
TOTAL GENERAL	**94 655 961**	**27 406 362**	**67 249 598**	**61 082 591**

(1) dont droit au bail 257 565

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 1 523 250	1 523 250	1 523 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	162 157	162 157
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	152 325	152 325
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	20 499 663	16 788 247
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**3 259 720**	**4 320 716**
Total situation nette	*25 597 116*	*22 946 696*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 663 684	2 326 067
CAPITAUX PROPRES	**28 260 801**	**25 272 763**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	423 155	318 421
Provisions pour charges	2 027 458	3 304 966
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**2 450 613**	**3 623 387**
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 135 763	4 595 038
Emprunts et dettes financières divers	13 835 297	10 949 155
Total dettes financières	*17 971 061*	*15 544 194*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	40 330	45 549
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 318 512	8 428 692
Dettes fiscales et sociales	6 572 462	6 586 111
Total dettes d'exploitation	*15 931 306*	*15 060 353*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	224 201	468 103
Autres dettes	2 340 151	963 202
Total dettes diverses	*2 564 353*	*1 431 306*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	38 272	132 396
DETTES	**36 504 993**	**32 168 250**
Ecarts de conversion passif	33 190	18 189
TOTAL GENERAL	**67 249 598**	**61 082 591**

© Invoke - Tableau annexe

PROTEOR

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 1 523 250 €

SIÈGE SOCIAL : SAINT-APOLLINAIRE (21850), 6 RUE DE LA REDOUTE

542 083 704 RCS DIJON

_____

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE EN DATE DU 28 JUIN 2023

« ***TROISIÈME RÉSOLUTION***

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 3 259 720,83 €, de la manière suivante :

- *Une somme de*	*609 300,00 €*
À titre de dividende,	
- *Le surplus, soit*	*2 650 420,83 €*
Au compte « Autres réserves »	
Total	*3 259 720,83 €*

Le dividende par action s'élèvera ainsi à 20,00 €. Il sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions des articles 243 bis et 117 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'en matière d'impôt sur le revenu, le montant brut distribué aux associés personnes physiques est soumis, à titre d'acompte, à un prélèvement forfaitaire à la source, obligatoire et non libératoire de l'impôt, de 12,80 %, sous réserve des cas de dispense sollicitée selon les modalités prévues par l'article 242 quater du même code.

Ce prélèvement forfaitaire s'impute sur l'impôt sur le revenu dû à raison des revenus auxquels il s'est appliqué et déterminé dans les conditions fixées au 1 de l'article 200 A du Code général des impôts. Si le prélèvement forfaitaire non libératoire est supérieur à l'impôt dû, le surplus est restitué.

À titre de dérogation aux dispositions du 1 de l'article 200 A précité, il est précisé que, sur option expresse et irrévocable du contribuable, les sommes attribuées peuvent, le cas échéant, être retenues dans l'assiette du revenu net global défini à l'article 158 du même code.

Par ailleurs et en application des dispositions des articles L. 136-7 et L. 136-8 du Code de la sécurité sociale et sous réserve des dispositions de l'article L. 131-6 du même code, le montant brut des dividendes fait également l'objet d'un prélèvement à la source d'un taux global de 17,20 % au titre de la contribution sociale généralisée, de la contribution au remboursement de la dette sociale, du prélèvement social et des contributions additionnelles.

L'ensemble de ces prélèvements fiscaux et sociaux est versé au Trésor Public avant le 15 du mois qui suit la mise en paiement du dividende.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	*Dividende par action*	*Dividende global*	*Montant global des revenus éligibles à l'abattement de 40 %* *(article 158 du CGI)*
31 décembre 2021	*20 €*	*609 300 €*	*Néant*
31 décembre 2020	*Néant*	*Néant*	*Néant*
31 décembre 2019	*20,13 €* *(montant arrondi)*	*613 150 €*	*Néant*

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité. »

Signature[1] :

Signé électroniquement à la date figurant sous la signature ci-après.

Pour extrait certifié conforme

Pour HOLDING PROTEOR – Présidente

Jean-François CANTERO – Président

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Jean-François CANTERO-CONTRERAS
(+33608409981)
Date : 14/09/2023 17:37:34
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 314074

[1] Le signataire a procédé à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire d'une plateforme utilisant des certificats de signature conformes aux normes RGS et eIDAS.

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

51 avenue Françoise Giroud
Parc Valmy
BP 16601
21066 Dijon Cedex
France

Proteor SAS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Proteor SAS
6 Rue de la Redoute - Z.I.St Apollinaire - BP 37833 - 21078 DIJON CEDEX

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

EXCO SOCODEC SARL
Société de commissariat aux comptes
Siège social : 51 avenue Françoise Giroud
21066 Dijon Cedex
400726048 RCS Dijon

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

51 avenue Françoise Giroud
Parc Valmy
BP 16601
21066 Dijon Cedex
France

Proteor SAS

6 Rue de la Redoute - Z.I.St Apollinaire - BP 37833 - 21078 DIJON CEDEX

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À la collectivité des associés de la société Proteor SAS,

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 Proteor SAS 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 des commissaires 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Fusion avec la société R LECANTE et TUP avec les sous-filiales AZUR, ORTHOSUD et HANDVIE » de l'annexe des comptes annuels concernant le traitement comptable retenu dans le cadre des opérations de transmission universelle de patrimoine et de fusion avec les sociétés R. LECANTE, LECANTE AZUR, LECANTE ORTHOSUD et LECANTE HANDVIE.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dépréciation des créances clients

La société constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note « Créances » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note « Créances » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

Evaluation des fonds commerciaux et des malis de fusion

Les modalités d'évaluation des fonds commerciaux ainsi que des malis de fusion sont décrites dans la note « Fonds commerciaux / Malis de fusion rattachée aux fonds commerciaux » de la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'évaluation du caractère raisonnable des données et hypothèses retenues et vérifié la correcte application des méthodes définies par la société.

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 des commissaires 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.

Dijon, le 13 juin 2023

KPMG SA

Sylvie Merle

Associée

Dijon, le 13 juin 2023

EXCO SOCODEC

Signé électroniquement le 13/06/2023 par Olivier Perroud

Olivier Perroud

Associé

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 518 235	817 773	1 700 462	187 294
Concessions, brevets et droits similaires	3 242 780	3 119 100	123 680	201 607
Fonds commercial (1)	3 245 746	113 885	3 131 861	2 044 341
Autres immobilisations incorporelles	9 258 868	559 825	8 699 043	4 775 790
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*18 265 630*	*4 610 583*	*13 655 047*	*7 209 033*
Immobilisations corporelles				
Terrains	356 105	201 539	154 565	198 007
Constructions	8 111 508	2 884 725	5 226 783	1 221 075
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 313 852	9 284 320	4 029 532	3 618 975
Autres immobilisations corporelles	13 347 244	9 252 573	4 094 671	3 218 283
Immobilisations en cours	3 058 030		3 058 030	2 498 766
Avances et acomptes				13 461
Total immobilisations corporelles	*38 186 742*	*21 623 158*	*16 563 583*	*10 768 570*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	8 197		8 197	3 359 218
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	749 687	6 730	742 957	8 039 233
Total immobilisations financières	*757 885*	*6 730*	*751 155*	*11 398 451*
ACTIF IMMOBILISE	**57 210 258**	**26 240 472**	**30 969 786**	**29 376 056**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 794 830	96 187	2 698 642	2 433 168
En cours de production de biens	2 289 031		2 289 031	1 818 205
En cours de production de services	252 262		252 262	191 010
Produits intermédiaires et finis	2 671 730	109 104	2 562 625	2 750 232
Marchandises	4 614 756	50 239	4 564 516	4 095 685
Total des stocks	*12 622 610*	*255 531*	*12 367 079*	*11 288 301*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				110 965
Clients et comptes rattachés	11 384 947	910 358	10 474 588	10 030 952
Autres créances	4 216 692		4 216 692	3 444 365
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*15 601 639*	*910 358*	*14 691 280*	*13 586 284*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	8 270 488		8 270 488	6 162 994
Total disponibilités et divers	*8 270 488*		*8 270 488*	*6 162 994*
Charges constatées d'avance	910 012		910 012	665 432
ACTIF CIRCULANT	**37 404 751**	**1 165 889**	**36 238 861**	**31 703 013**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	40 951		40 951	3 521
TOTAL GENERAL	**94 655 961**	**27 406 362**	**67 249 598**	**61 082 591**

(1) dont droit au bail 257 565

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 1 523 250	1 523 250	1 523 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	162 157	162 157
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	152 325	152 325
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	20 499 663	16 788 247
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**3 259 720**	**4 320 716**
Total situation nette	*25 597 116*	*22 946 696*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 663 684	2 326 067
CAPITAUX PROPRES	**28 260 801**	**25 272 763**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	423 155	318 421
Provisions pour charges	2 027 458	3 304 966
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**2 450 613**	**3 623 387**
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 135 763	4 595 038
Emprunts et dettes financières divers	13 835 297	10 949 155
Total dettes financières	*17 971 061*	*15 544 194*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	40 330	45 549
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 318 512	8 428 692
Dettes fiscales et sociales	6 572 462	6 586 111
Total dettes d'exploitation	*15 931 306*	*15 060 353*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	224 201	468 103
Autres dettes	2 340 151	963 202
Total dettes diverses	*2 564 353*	*1 431 306*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	38 272	132 396
DETTES	**36 504 993**	**32 168 250**
Ecarts de conversion passif	33 190	18 189
TOTAL GENERAL	**67 249 598**	**61 082 591**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	6 795 020	10 309 934	17 104 954	15 752 881
Production vendue : - biens	62 219 524	2 942 932	65 162 456	56 647 784
Production vendue : - services	6 677 639	322 164	6 999 803	6 637 632
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**75 692 183**	**13 575 030**	**89 267 214**	**79 038 298**
Production stockée			16 327	371 911
Production immobilisée			626 112	531 237
Subventions d'exploitation			405 847	175 603
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			3 530 756	2 964 801
Autres produits (1) (11)			404 871	952 388
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**94 251 130**	**84 034 240**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			12 747 562	12 190 838
Variation de stock (marchandises)			(485 269)	(1 144 244)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			14 093 931	13 107 547
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(135 971)	(504 488)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			24 767 790	21 192 030
Total charges externes			*50 988 044*	*44 841 683*
Impôts, taxes et versements assimilés			**1 560 655**	**1 398 605**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			24 501 709	21 954 269
Charges sociales (10)			8 904 837	8 235 276
Total charges de personnel			*33 406 546*	*30 189 545*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 137 426	1 667 406
Dotations aux provisions sur immobilisations			118 000	
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 165 889	1 081 517
Dotations aux provisions pour risques et charges			250 874	289 900
Total dotations d'exploitation			*3 672 190*	*3 038 823*
Autres charges (12)			665 696	734 831
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**90 293 133**	**80 203 489**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 957 996**	**3 830 751**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			3 836	5 030
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			200 000	901 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			11 486	2 889
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 521	70 795
Différences positives de change			28 825	19 878
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**243 833**	**994 563**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			40 951	3 521
Intérêts et charges assimilées (6)			73 788	155 844
Différences négatives de change			53 237	(27 968)
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**167 976**	**131 397**
RESULTAT FINANCIER			**75 856**	**863 166**
RESULTAT COURANT			**4 037 689**	**4 698 947**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 083	6 502
Produits exceptionnels sur opérations en capital	79 258	160 327
Reprises sur provisions et transferts de charges	293 307	311 434
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**376 649**	**478 264**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 576	33 138
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 326	61 201
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	630 923	365 427
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**665 827**	**459 767**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(289 177)**	**18 497**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	160 814	199 468
Impôts sur les bénéfices	327 977	197 261
TOTAL DES PRODUITS	**94 875 450**	**85 512 099**
TOTAL DES CHARGES	**91 615 729**	**81 191 382**
BENEFICE ou PERTE	**3 259 720**	**4 320 716**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	23 905
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	200 000
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	11 900
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	718 765
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	43 188

© Invoke - Tableau annexe

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite) DGFiP N° 2053 2023

Extension 1

PROTEOR S.A.S.

(7) Détail produits et charges exceptionnels (état annexe)	Charges excep.	Produits excep.
RENTREES S/CREANCES AMORTIES (LIGNE HA)		4 083
PRODUITS S/CESSIONS IMMOB CORPORELLES (LIGNE HC)		79 258
REPRISES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES (LIGNE HC)		286 009
REPRISES SUR HAUSSE DES PRIX (LIGNE HC)		7 297
PENALITES ET AMENDES (LIGNE HE)	3 453	
AUTRES CHARGES EXCEPTIELLES (LIGNE HE)	123	
VNC IMMOBILISATIONS INCORPORELLES CEDEES (LIGNE HF)	190	
VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES CEDDES (LIGNE HF)	26 134	
VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERES (LIGNE HF)	5 001	
PROVISION HAUSSE DE PRIX (LIGNE HG)	374 365	
DOT AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES (LIGNE HG)	256 558	

TOTAL	**665 827**	**376 649**

SOMME DES EXTENSIONS	**665 827**	**376 649**

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

PROTEOR

6 RUE DE LA REDOUTE
B.P. 37833
21078 DIJON CEDEX

siret : 54208370400529

ANNEXE ANNUELLE PROTEOR

AU 31/12/2022

PROTEOR

Sommaire

Règles et méthodes comptables	1
Résultat de l'exercice	6
Bilan actif	7
Bilan passif	8
Compte de résultat	9
Compte de résultat (suite)	10
Analyse du résultat exceptionnel	11
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions	14
Annexe Provision	15
Créances et dettes	16
Détail des produits constatés d'avance	17
Détail des charges contatées d'avance	18
Détail des produits à recevoir	19
Détail des charges à payer	20
Composition du capital social	21
Variations des capitaux propres	22
Ventilation du chiffre d'affaires	23
Crédit-bail	24
Engagements financiers	25
Dettes garanties par des sûretetés réelles	26
Impôts différés ou latents	27
Ventilation impot	28
Effectif moyen	29
Rémunération des dirigeants	30
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	31
Liste des filiales et participations	32

PROTEOR

6 RUE DE LA REDOUTE B.P. 37833
21078 DIJON CEDEX
Siret : 54208370400529
APE : 3250A

Etats financiers au : 31/12/2022

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les comptes ont été arrêté par le Président le 26 mai 2023

Principes comptables

Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre hormis le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation de la subvention d'investissement.

Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont exposées ci-après :

Immobilisations incorporelles

La société Proteor SAS applique la méthode préférentielle concernant les frais de développement. Celle-ci consiste à comptabiliser les frais de développement en immobilisations et à les amortir sur une durée de 5 ans. Le montant de la production immobilisée au cours de l'exercice 2022 s'élève à 531 K€ (matériel de démonstration, outillage, valorisation d'heures sur travaux de l'ERP).

Immobilisations corporelles

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 amortissements sont calculés selon le mode linéaire. Après analyse de l'actif de la société, l'application des règlements n°2002-10, n°2003-07 et n°2004-06 du CRC sur l'exercice n'a pas engendré de changement de méthode d'évaluation ni de présentation.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

203000	Frais de recherche et développement	5 ans
205000	Logiciels, Progiciels	3 à 5 ans
213100	Constructions	30 ans
213500	Installations & Agencement des Locaux Propres	5 à 15 ans
215400	Matériel industriel	5 à 15 ans
215500	Outillage	5 ans

218100	Installations & Agencements des Locaux Loués	5 à 30 ans
218200	Matériel de transport	3 à 5 ans
218300	Matériel de bureau	3 à 5 ans
218400	Mobilier	10 ans

L'application des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 a conduit la société à comptabiliser un amortissement dérogatoire lorsque la durée d'usage est différente de la durée comptable.

Pour les immobilisations se rapportant à des immeubles une ventilation par composant a été pratiquée.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des immobilisations financières correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence. Au 31/12/2022, aucune perte de valeur n'a été identifiée par le Management nécessitant une dépréciation des immobilisations financières.

Fonds commerciaux / Malis de fusion rattachés aux fonds commerciaux

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.
Un test de dépréciation a été effectué à la clôture de l'exercice en analysant l'évolution du chiffre d'affaires, les perspectives ainsi que la rentabilité par site. Sur la base de ce test de dépréciation, la société a effectuée une dépréciation de 118 K€ en 2022. En conséquence, les dépréciations constatées historiquement sur ces actifs passe de 555 710 € au 31 décembre 2021 à 673 710 euros au 31 décembre 2022.

Pour les autres actifs incorporels, nous n'avons pas identifié d'indice de perte de valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leurs valeurs normales. Une provision pour dépréciation est pratiquée au cas par cas sauf pour les comptes clients particuliers du Réseau d'Appareillage qui sont provisionnés en fonction de statistiques propres à notre société.

Stocks

Les stocks de marchandises et matières premières sont évalués au dernier prix d'achat connu pour les stocks des centres orthopédiques et au coût moyen pondéré pour les stocks usine. Les produits finis ou semi finis sont valorisés sur la base des coûts standards pour la part valeur ajoutée. Ceux-ci sont fondés sur la valorisation de quantité standard de main d'œuvre et matière, majorée d'un coefficient d'incorporation de frais déterminés par une ventilation analytique. Pour la valorisation des matières et des pièces détachées, il n'est pas tenu compte systématiquement de coût d'achat ou de production effectif, les quantités en stock peuvent trouver leur origine dans les exercices antérieurs.

Une provision pour dépréciation des stocks a été calculée selon la catégorie des produits, en fonction du taux de mise au rebut des 3 dernières années. En parallèle, une analyse de la rotation des stocks est réalisée par la direction afin d'identifier les risques de pertes de valeurs éventuels qui font l'objet d'une provision en complément de celle décrite ci-avant.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être

évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque par la Direction à la date d'arrêté des comptes.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date d'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion"

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale existe avec la société mère HOLDING PROTEOR, l'impôt est calculé comme si la société était imposée séparément.

Engagements de retraite

En application de la recommandation 2003-R-01, la société applique la méthode de référence, consistant à comptabiliser ses engagements de départs à la retraite.
Le montant brut de l'engagement de départ à la retraite au 31 décembre 2022 s'élève à 2 027 K€.

Les paramètres servant au calcul sont les suivants :
- option de départ : Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein.
- le taux d'évolution annuel des salaires est de 2,5 %
- le taux d'actualisation annuel (rendement net des sommes investis) est de 3,77 % (contre 0,98% pour 2021)
- le taux de turnover est une moyenne calculée sur les 3 dernières années, il est de 4,74%
- le taux de charges sociales est de 45 %
- l'indemnité est calculée conformément à la convention collective nationale de la métallurgie pour les cadres et la convention collective de la métallurgie de Côte d'Or pour les autres salariés ;

Faits caractériques de l'exercice

Fusion avec la société R LECANTE et TUP avec les sous-filiales AZUR, ORTHOSUD et HANDVIE

Lors de l'exercice 2022, la société R LECANTE a fait l'objet d'une fusion simplifiée avec la société PROTEOR SAS, opération réalisée avec effet rétrocatif comptable et fiscal au 1er janvier 2022.

En parallèle, une Transmission Universelle de Patrimoine a été réalisée entre les sociétés LECANTE AZUR, LECANTE ORTHOSUD et LECANTE HANDVIE (sociétés absorbées) et la société PROTEOR SAS (société absorbante), opération réalisée avec effet rétroactif fiscal au 1er janvier 2022 et un effet comptable au 30 décembre 2022.

En conséquence, la société PROTEOR SAS a reçu et comptabilisé dans son bilan les actifs et les passifs de la société R LECANTE en date du 1er janvier 2022 ainsi que les actifs et passifs des sociétés LECANTE AZUR, LECANTE ORTHOSUD et LECANTE HANDVIE en date du 30 décembre 2022.

Compte tenu de l'actif net repris par PROTEOR SAS des différentes sociétés absorbées et de la valeur comptable des titres de participation des sociétés absorbantes (inclus les malis techiques historiques affectés à ces titres de participation), un mali technique a été déterminé pour un montant de 5 911 K€.

Conformément aux textes applicables en vigueur, une analyse de l'affectation comptable de ce mali a été réalisé par la Direction. La plus-value latente sur les éléments d'actifs repris a été affectée aux fonds de commerce des sociétés absorbées. En conséquence, le mali de fusion a donc été affecté en totalité aux fonds de commerce et comptabilisé sur la ligne "Autres immobilisations incorporelles" du bilan.

Un test de dépréciation des malis de fusion a été réalisé au 31 décembre 2022. Aucun indice de perte de valeur n'a été idetifié par la Direction et en conséquence, aucune dépréciation des malis de fusion n'a été

comptabilisée à la clôture.

Afin d'assurer la comparabilité des comptes de la société PROTEOR SAS compte tenu des opérations décrites ci-avant, le compte de résultat pro-format 2022 et 2021 de PROTEOR SAS et de R LECANTE est présenté ci-après. Le retraitement des opérations inter-compagnies 2021 entre PROTEOR SAS et R LECANTE n'a pas été réalisé dans la présentation des données comparatives.

En Euro	Proteor SAS	Proteor SAS + R Lecante	Proteor SAS (soc. seule)	R Lecante (soc. seule)
	2022	2021	2021	2021
Chiffre d'affaires	89 267 214	88 254 662	79 038 298	9 216 364
Achats consommés	(29 247 620)	(28 343 143)	(25 912 674)	(2 430 468)
Serv & A.serv ext	(21 097 983)	(20 099 525)	(18 025 860)	(2 073 664)
Valeur Ajoutée	38 921 611	39 811 995	35 099 764	4 712 231
Subventions	405 848	175 603	175 603	0
Impôts & Taxes	(1 560 656)	(1 518 062)	(1 398 605)	(119 456)
Frais de personnel	(32 687 781)	(33 109 380)	(29 777 978)	(3 331 402)
EBE	**5 079 021**	**5 360 157**	**4 098 784**	**1 261 373**
Dot Amortissements	(2 137 426)	(1 878 162)	(1 667 406)	(210 756)
Dot prov. nettes rep.	1 277 228	1 352 518	1 181 817	170 701
Autres ch. nettes	(256 989)	505 542	222 587	282 955
Résultat exploitation	**3 961 833**	**5 340 056**	**263 002**	**1 504 274**
Résultat financier	75 857	1 406 818	863 166	543 652
Résultat exceptionnel	(289 178)	49 262	18 498	30 765
Résultat avant IS et participation	**3 748 512**	**6 796 136**	**4 717 445**	**2 078 691**
Participation	(160 814)	(365 625)	(166 157)	(166 157)
IS	(327 977)	(508 684)	(197 261)	(311 423)
Résultat net	**3 259 721**	**5 921 827**	**4 320 716**	**1 601 111**

Guerre en Ukraine

Suite à l'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022, des sanctions économiques ont été prises par l'Union Européenne et les Etats-Unis. Il est à noter que l'activité de PROTEOR SAS de fournitures de produits de santé, d'équipements d'orthopédie externe de prothèses ou d'orthèses, ne fait pas l'objet de sanctions ou de restrictions.

L'activité en Ukraine s'est arrêtée avec la guerre avant de reprendre en fin d'année. Au total, la société PROTEOR SAS a réalisé 1/3 des 155 K€ prévue dans son budget de ventes.

En fonction sa connaissance actuelle des éléments de cette crise et des éléments connus au moment de l'arrêté de ses comptes, la Direction estime que la guerre en Ukraine ne remet pas en cause la continuité d'exploitation sur les 12 prochains mois.

Crise énergétique

La société a été protégée par les contrats de gaz ou d'électricité signés avant la flambée des cours de l'énergie et la continuité de l'exploitation n'a pas été remise en cause sur l'exercice 2022 pour cette raison. Le prix des carburants a participé au mouvement d'inflation gloal et renchéri les coûts de la mobilité de son parc auto.

Evènements postérieurs à la clôture

Il n'y a pas d'évènements postérieurs à la clôture.

Changement de méthode comptable

Néant

Changement d'estimation comptable

Néant

Changement de présentation au niveau du bilan

Néant

Information concernant les parties liées

Les transactions de la société avec les parties liées étant :
- soit exclues de la liste des transactions avec les parties liées par l'art 833-16 du PCG et/ou non significatives,
- soit conclues à des conditions normales de marché

aucune information n'est fournie à ce titre.

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	**67 249 598**
TOTAL DES PRODUITS	**94 875 450**
TOTAL DES CHARGES	**91 615 729**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**3 259 720**

© Invoke - Tableau annexe

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	641 408		1 876 826
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 488 472		7 239 177
Total immobilisations incorporelles	**11 129 881**		**9 116 004**
Immobilisations corporelles			
Terrains	321 105		35 000
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	769 850		2 075 147
- Constructions sur sol d'autrui			67 437
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	3 122 229		2 133 973
Installations techniques, matériel et outillages industriels	11 733 759		1 721 676
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	7 738 382		3 614 546
- Matériel de transport	28 804		2 929
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 505 140		459 005
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 498 766		2 277 348
Avances et acomptes	13 461		0
Total immobilisations corporelles	**27 731 501**		**12 387 063**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			3 351 020
Autres participations	3 359 218		(3 351 020)
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 045 963		98 721
Total immobilisations financières	**11 405 182**		**98 721**
TOTAL GENERAL	**50 266 564**		**21 601 789**

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			2 518 235	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		110 590	15 747 395	
Total immobilisations incorporelles		**110 590**	**18 265 630**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			356 105	
Constructions :				
- Sur sol propre		33 538	2 811 459	
- Sur sol d'autrui			67 437	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			5 232 611	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		23 590	13 313 852	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		141 583	11 352 928	
- Matériel de transport			31 734	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 564	1 962 582	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 587 748		3 058 030	
Avances et acomptes	13 461			
Total immobilisations corporelles	**3 601 209**	**200 277**	**38 186 742**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence		3 351 020		
Autres participations			8 197	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 394 997	749 687	
Total immobilisations financières		**10 746 017**	**757 885**	
TOTAL GENERAL	**3 601 209**	**11 056 885**	**57 210 258**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	454 113	363 659		817 773
Fonds commercial	113 885			113 885
Autres immobilisations incorporelles	2 911 022	318 476	110 399	3 119 100
Total immobilisations incorporelles	**3 479 022**	**682 136**	**110 399**	**4 050 758**
Immobilisations corporelles				
Terrains	123 097	78 441		201 539
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	632 640	73 467	33 538	672 569
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	2 038 364	193 668	19 877	2 212 155
Installations techniques, matériel et outillage indust.	8 114 783	1 298 099	128 562	9 284 320
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	4 772 693	2 968 333		7 741 027
- Matériel de transport	28 804	2 929		31 734
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 252 546	227 266		1 479 812
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**16 962 930**	**4 842 206**	**181 978**	**21 623 158**
TOTAL GENERAL	**20 441 953**	**5 524 342**	**292 378**	**25 673 917**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles	9 435			53 954	11 166		(55 685)
Total immobilisations incorporelles	**9 435**			**53 954**	**11 166**		**(55 685)**
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre	9 859			7 145			2 713
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.	555			87			468
Inst techniques, matériels et outillages		215 675			211 214		4 461
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers	7 236						7 236
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier		13 795			2 441		11 353
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles	**17 651**	**229 471**		**7 232**	**213 655**		**26 233**
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	**27 087**	**229 471**		**61 187**	**224 822**		**(29 451)**
TOTAL GENERAL non ventilé			**256 558**			**286 009**	**(29 451)**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2022
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	7 297	374 365			7 297	374 365
Amortissements dérogatoires	2 318 770	256 558			286 009	2 289 318
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**2 326 067**	**630 923**			**293 307**	**2 663 684**
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	73 000	47 000			25 000	95 000
Provisions pour garanties données aux clients	241 900	365 892			320 588	287 204
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	3 521	40 951			3 521	40 951
Sous total provisions pour risques	*318 421*	*453 843*			*349 110*	*423 155*
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 304 966	107 378			1 384 886	2 027 458
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges	*3 304 966*	*107 378*			*1 384 886*	*2 027 458*
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 623 387**	**561 221**			**1 733 996**	**2 450 613**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	555 710	118 000				673 710
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	6 730					6 730
Sur stocks et en-cours	189 071	255 531			189 071	255 531
Sur comptes clients	892 445	17 912				910 358
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 643 958**	**391 443**			**189 071**	**1 846 330**
TOTAL GENERAL	**7 593 413**	**1 583 589**			**2 216 374**	**6 960 628**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 534 763			2 811 991	
Dont dotations et reprises financières		40 951			3 521	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		630 923			293 307	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

PROVISION POUR LITIGES

Nature	Montant au début de l'exercice	Montant au début de l'exercice, issu de la fusion R LECANTE	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution utilisée	Diminution non utilisée	Reprise de l'exercice	Montant à la fin 2022
A Nouveau 2021 en provenance de PROTEOR SAS	73 000 €						73 000 €
A Nouveau en provenance de R LECANTE		40 000 €					40 000 €
Provision			7 000 €				7 000 €
Reprise de provision				25 000 €		- 25 000 €	- 25 000 €
Total	73 000 €	40 000 €	7 000 €			- 25 000 €	95 000 €

Sur les 47 000 euros d'augmentation de provision sur l'exercice 2022, 40 000 euros sont liés à la fusion avec R LECANTE.

PROVISIONS POUR GARANTIES DONNEES AUX CLIENTS

Nature	Montant au début de l'exercice	Montant au début de l'exercice, issu de la fusion R LECANTE	Augmentation : Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la fin 2022
A Nouveau 2021 en provenance de PROTEOR SAS	241 900,00 €				241 900,00 €
A Nouveau 2021 en provenance de R LECANTE		122 018,80 €			122 018,80 €
Provision			243 874,00 €		243 874,00 €
Reprise de provision				- 320 588,54 €	- 320 588,54 €
Total	241 900,00 €	122 018,80 €	243 874,00 €	- 320 588,54	287 204,26 €

Sur les 365 892,80 euros d'augmentation de provision sur l'exercice 2022, 122 018,80 euros sont liées à la fusion avec R LECANTE

PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES

Nature	Montant au début de l'exercice	Montant au début de l'exercice, issu de la fusion R LECANTE	Augmentation : Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la fin 2022
A Nouveau 2021, en provenance de PROTEOR SAS	3 304 966 €				3 304 966 €
A Nouveau 2021, en provenance de R LECANTE		107 378 €			107 378 €
Provision					
Reprise de provision				- 1 384 886 €	- 1 384 886 €
Total	3 304 966 €	107 378 €		- 1 384 886 €	2 027 458 €

Les 107 378 euros d'augmentation proviennent en totalité de la fusion avec R LECANTE.

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	749 687		749 687	8 045 963
Total actif immobilisé	*749 687*		*749 687*	*8 045 963*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	35 989	35 989		1 081 561
Autres créances clients	11 348 957	11 348 957		9 841 837
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	15 334	15 334		17 746
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 503	82 503		34 626
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 020 633	1 020 633		1 114 991
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	195 449	195 449		268
Groupe et associés (2)	2 502 326	2 502 326		1 556 127
Débiteurs divers	400 444	400 444		720 606
Total actif circulant	*15 601 639*	*15 601 639*		*14 367 764*
Charges constatées d'avance	910 012	910 012		665 432
TOTAL DES CREANCES	**17 261 340**	**16 511 652**	**749 687**	**23 079 160**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	4 135 763	802 430	3 333 333		4 595 038
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	257 184	257 184			281 184
Fournisseurs et comptes rattachés	9 318 512	9 318 512			8 428 692
Personnel et comptes rattachés	3 576 841	3 576 841			3 463 046
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 628 420	2 628 420			2 507 691
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	98 507	98 507			322 669
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	268 693	268 693			292 704
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	224 201	224 201			468 103
Groupe et associés (2)	13 578 113	7 468 946	6 109 167		10 667 971
Autres dettes	2 340 151	2 340 151			963 202
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	38 272	38 272			132 396
TOTAL DES DETTES	**36 464 662**	**27 022 162**	**9 442 500**		**32 122 700**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CA21PROAVA
2023

PROTEOR S.A.S.

Produits constatés d'avance, libellé	Date Période	Montants		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
COMPTES 7	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	38 272		

TOTAL		38 272		

SOMME DES EXTENSIONS		38 272		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CA20CHAAVA
2023

PROTEOR S.A.S.

Charges constatées d'avance, libellé	Date Période	Montants Exploitation	 Financier	 Exceptionnel
COMPTES 60 A 64	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	910 012		

TOTAL	**910 012**		

SOMME DES EXTENSIONS	**910 012**		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DÉTAILS DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC
2023

PROTEOR S.A.S.

Produits à recevoir	Montant
409800 - FOURNISSEURS RRR A OBTENIR	377 322
418100 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 621 700
468700 - DEBITEURS PRODUITS A RECEVOIR	18 378
438700 - ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	246
448700 - ETAT PRODUITS A RECEVOIR	195 449

TOTAL	**3 213 097**

SOMME DES EXTENSIONS	**3 213 097**

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY
2023

PROTEOR S.A.S.

Charges à payer	Montant
168840 - INTERETS COURUS NON ECHUS SUR EMPRUNTS	9 437
408000 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 515 521
419800 - CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	414 186
428200 - PERSONNEL DETTES PROVISIONNEES CONGES PAYES	1 814 261
428400 - PERSONNEL DETTES PROVISIONNEES PARTICIPATION DES SALARIES	121 421
428500 - PERSONNEL DETTES PROVISIONNES GRATIFICATIONS	373 904
428600 - PERSONNEL AUTRES DETTES A PAYER	1 249 936
438200 - ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER SUR CONGES PAYES	762 896
438500 - ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER SUR GRATIFICATIONS	229 191
438600 - ORGANISMES SOCIAUX AUTRES CHARGES A PAYER	371 687
448600 - ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	184 701

TOTAL	**7 047 146**

SOMME DES EXTENSIONS	**7 047 146**

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	30 465			30 465	50,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**30 465**			**30 465**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions	30 465						30 465
Valeur nominale	50						50
Capital social ou individuel	1 523 250						1 523 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	162 157						162 157
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	152 325						152 325
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	16 788 247			3 711 416			20 499 663
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	4 320 716			(4 320 716)		3 259 720	3 259 720
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées	2 326 067						2 663 684
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**25 272 763**			**(609 300)**		**3 259 720**	**28 260 801**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	6 795 020	10 309 934	17 104 954	6 626 750	9 126 130	15 752 880	8,58%
Production vendue	62 219 524	2 942 932	65 162 456	54 625 751	2 022 032	56 647 783	15,03%
Prestations de serices	6 677 639	322 164	6 999 803	6 058 464	579 168	6 637 632	5,46%
TOTAL	**75 692 183**	**13 575 030**	**89 267 213**	**67 310 965**	**11 727 330**	**79 038 295**	**12,94%**

© Invoke - Tableau annexe

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles	121 484	22 915	54 994	66 490
TOTAL	**121 484**	**22 915**	**54 994**	**66 490**

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours	26 480	56 635	26 480	48 989		75 469	1 101
TOTAL	**26 480**	**56 635**	**26 480**	**48 989**		**75 469**	**1 101**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Crédits baux logiciels informatiqu						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - Dépôt de garantie	16 852					16 852
-						
-						
Garanties : - Fonds national de garantie	2 500 000					2 500 000
- Crédit Mutuel paiement de loyer						
- Garantie de marché (USD)						
Autres : - Comptes personnels de formation						
-						
-						
TOTAL	**2 516 852**					**2 516 852**

© Invoke - Tableau annexe

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 000 000	2 500 000	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total autres dettes			
TOTAL	**5 000 000**	**2 500 000**	

© Invoke - Tableau annexe

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt : 25,00%							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement							
- provision pour hausse des prix		7 298		367 067		374 365	93 591
• A réintégrer éventuellement							
- provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi							
- provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
		2 318 769	29 451			2 289 317	572 329
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante							
- congés payés (ancien régime)	1 479 876		1 739 838	1 479 876	1 739 838		(434 959)
- participations des salariés							
- autres	96 574		129 578	96 574	129 578		(32 394)
• A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite	3 304 966			1 277 508	2 027 458		(506 864)
- autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés)							
fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif		18 189		15 001		33 190	
Ecart de conversion actif	3 522		37 429		40 951		
TOTAL	**4 884 938**	**2 344 256**	**1 936 296**	**3 236 027**	**3 937 825**	**2 696 873**	**(308 297)**
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL							
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	**4 884 938**	**2 344 256**	**1 936 296**	**3 236 027**	**3 937 825**	**2 696 873**	**(308 297)**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DE L'IMPOT SOCIETE

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	4 037 690	1 009 422
Résultat exceptionnel (hors participation)	(289 178)	72 294
Résultat comptable (hors participation)	3 420 535	855 134

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	150	150
Agents de maîtrise	148	147
Employés et techniciens	50	53
Autres :		
Ouvriers	151	173
TOTAL	**499**	**523**

© Invoke - Tableau annexe

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

L'information n'est pas produite car cette indication conduirait à donner une rémunération individuelle

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés en cours de l'exercice sont de :

- EXCO SOCODEC : 32 000 euros

- KPMG : 23 000 euros

© Invoke - Tableau annexe

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	HOLDING PROTEOR 6, RUE DE LA REDOUTE CS 37833 DIJON CEDEX	98,04

© Invoke - Tableau annexe

PROTEOR S.A.S.

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette			
ORTHO DIFFUSION	8 000	246 353	100			1 235 480	43 757	

© INVOKE