

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 05919

Numéro SIREN : 300 573 193

Nom ou dénomination : CCF

Ce dépôt a été enregistré le 29/11/2022 sous le numéro de dépôt 59718

**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2021**

**Société CCF**

**Sis au 73 Rue Noël Pons 92737 NANTERRE Cedex**

*Certifiés conformes  
à l'original*

*Yves ROBERTO - Président*



## SOMMAIRE

<b>COMPTES ANNUELS AU 31/12/2021</b> .....	<b>1</b>
Bilan actif.....	4
Bilan passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Compte de résultat (suite).....	7
<b>ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS</b> .....	<b>8</b>
Évènements marquants de l'exercice.....	9
Principes comptables fondamentaux.....	9
Méthodes d'évaluation.....	9
Immobilisations incorporelles.....	9
Immobilisations corporelles.....	10
Participations et autres titres immobilisés.....	10
Créances immobilisées.....	10
Stocks.....	10
Créances et dettes.....	11
Provisions pour risques et charges.....	11
Autres informations.....	11
Rémunération des dirigeants.....	11
Avances aux dirigeants.....	11
Engagements hors bilan.....	11
Ventilation de l'effectif moyen.....	12
Informations fiscales.....	13
Consolidation et intégration fiscale.....	13
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	13
Évaluations fiscales dérogatoires.....	14
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt.....	14
Évènements post clôture.....	15
<b>COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b> .....	<b>16</b>
Immobilisations.....	17
Amortissements.....	18
Provisions.....	19
Créances et dettes.....	21
Capitaux propres.....	22
Tableau de variation des capitaux propres.....	23
Charges à payer.....	24

Produits à recevoir.....	25
Charges constatées d'avance.....	25
Produits constatés d'avance.....	25
<b>COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT.....</b>	<b>26</b>
Ventilation du chiffre d'affaires.....	27
Honoraires des commissaires aux comptes.....	27
Transferts de charges.....	27
Produits et charges exceptionnelles.....	28
<b>INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES.....</b>	<b>29</b>
Tableau des filiales et des participations.....	30

## Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement	41 614	36 432	5 182	6 610
Concessions, brevets et droits similaires	527 054	523 384	3 670	70
Fonds commercial	1 960 989		1 960 989	1 960 989
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>2 529 657</b>	<b>559 816</b>	<b>1 969 841</b>	<b>1 967 659</b>
Terrains				
Constructions	124 478	96 006	28 472	13 872
Installations techniques, matériel	291 638	181 937	109 701	83 612
Autres immobilisations corporelles	2 697 903	1 584 927	1 112 976	595 988
Immobilisations en cours	346 873		346 873	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>3 460 891</b>	<b>1 662 869</b>	<b>1 598 023</b>	<b>693 472</b>
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	74 980		74 980	66 007
Autres immobilisations financières	134 587		134 587	106 496
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>209 567</b>		<b>209 567</b>	<b>172 502</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>6 200 115</b>	<b>2 422 685</b>	<b>3 777 430</b>	<b>2 833 643</b>
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 914 930	585 954	8 328 976	6 380 957
<b>TOTAL Stock</b>	<b>8 914 930</b>	<b>585 954</b>	<b>8 328 976</b>	<b>6 380 957</b>
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
Clients et comptes rattachés	14 910 092	1 289 695	13 620 397	11 644 639
Autres créances	4 417 948		4 417 948	2 758 695
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL Créances</b>	<b>19 328 040</b>	<b>1 289 695</b>	<b>18 038 345</b>	<b>14 403 334</b>
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: )				
Disponibilités	275 249		275 249	15 391
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>275 249</b>		<b>275 249</b>	<b>15 391</b>
Charges constatées d'avance	121 012		121 012	31 825
<b>TOTAL Actif circulant (III)</b>	<b>28 639 231</b>	<b>1 875 649</b>	<b>26 763 581</b>	<b>20 831 508</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>34 839 346</b>	<b>4 298 334</b>	<b>30 541 011</b>	<b>23 665 151</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : )	2 662 550	2 662 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	3 044 797	3 044 797
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	266 255	266 255
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours : )		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : )		0
<b>TOTAL Réserves</b>	<b>266 255</b>	<b>266 255</b>
Report à nouveau	3 307 241	1 929 207
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>564 147</b>	<b>1 316 333</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	188 966	229 359
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>10 033 955</b>	<b>9 448 501</b>
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		
Provisions pour risques	48 131	153 325
Provisions pour charges	505 220	639 429
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>553 351</b>	<b>792 754</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 886 191	4 225 106
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs : )		
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>8 886 191</b>	<b>4 225 106</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 841 521	5 616 482
Dettes fiscales et sociales	2 852 533	2 658 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 373 461	923 795
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>	<b>11 067 515</b>	<b>9 198 449</b>
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>19 953 705</b>	<b>13 423 556</b>
Ecart de conversion passif (V)		339
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>30 541 011</b>	<b>23 665 151</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	51 877 524	777 894	52 655 418	46 476 241
Production vendue biens				
Production vendue services	479 693	7 096	486 789	343 057
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>52 357 217</b>	<b>784 989</b>	<b>53 142 206</b>	<b>46 819 298</b>
Production stockée				
Production immobilisée				86 326
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			800 765	367 907
Autres produits			1 044	4 983
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>53 944 015</b>	<b>47 278 514</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			41 384 512	34 768 903
Variation de stock (marchandises)			-2 337 884	-388 711
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				-10 480
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			120 451	-43 963
Autres achats et charges externes			5 476 529	3 881 639
Impôts, taxes et versements assimilés			448 919	495 517
Salaires et traitements			4 655 946	3 980 814
Charges sociales			1 982 466	1 813 103
<b>Dotations d'exploitation</b>	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	222 428	147 481
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	865 926	454 595
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		216 716
Autres charges			159 437	24 307
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>52 978 729</b>	<b>45 339 920</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>965 287</b>	<b>1 938 594</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)		
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 720	0
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			7 144	106 989
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>11 864</b>	<b>106 990</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			96 205	105 208
Différences négatives de change			7 531	-1 996
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>103 736</b>	<b>103 212</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>-91 872</b>	<b>3 778</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>873 414</b>	<b>1 942 372</b>

## Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 322	2 669
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 742	264 741
Reprises sur provisions et transferts de charges	40 393	56 000
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>99 457</b>	<b>323 410</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		142 247
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		60 865
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	28 000	11 831
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>28 000</b>	<b>214 942</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>71 457</b>	<b>108 467</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	168 379	211 966
Impôts sur les bénéfices (X)	212 346	522 540
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>54 055 337</b>	<b>47 708 913</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>53 491 190</b>	<b>46 392 580</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>564 147</b>	<b>1 316 333</b>

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**  
**Société CCF**

## Évènements marquants de l'exercice

néant

## Principes comptables fondamentaux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été arrêtés :

- Conformément à la réglementation française en vigueur, à savoir Code de Commerce et du Plan Comptable Général actualisé par les différents règlements ANC, et notamment le règlement ANC n°2014-03 du 5/06/2014,
- dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présument de la continuité d'exploitation.

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

Suite à la mise à jour du 17 novembre 2021 de la recommandation ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, la Société a procédé à des travaux complémentaires sur l'évaluation de son engagement en matière de retraite.

En effet, l'ANC a considéré que certains régimes d'avantages postérieurs à l'emploi en France, dont les indemnités de départ en retraite, entrait dans le champ d'application de la décision de l'IFRS IC qui a modifié la méthode d'allocation du coût des services rendus aux périodes de service.

La Société a adopté une nouvelle méthode, conforme à la recommandation ANC n°2013-02, qui conduit à étaler l'engagement uniquement à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ en retraite permettant d'atteindre le plafond.

L'impact de ce changement de méthode a été comptabilisé en contrepartie des capitaux propres d'ouverture de l'exercice du changement pour 62 K€.

L'exercice clos le 31/12/2021 a eu une durée de 12 mois comme l'exercice précédent.

## Méthodes d'évaluation

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent essentiellement :

- Des fonds de commerce correspondant à la valeur historique des agences acquises ou à des malis techniques dégagés sur les sociétés absorbées lors des opérations des fusions ou assimilés.
- En cas d'indice de perte de valeur, les fonds de commerce (ou les malis techniques) subissent une dépréciation lorsque leur valeur d'utilité respective devient inférieure à la valeur comptable.

- Des logiciels acquis ou développés en interne.  
Les amortissements sur les logiciels sont calculés sur une période de 1 à 3 ans en mode linéaire.

### **Immobilisations corporelles**

La valeur brute des immobilisations corporelles correspond à la valeur d'entrée dans le patrimoine.

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées conformément aux règlements :

- ANC 2014-03 du 05/06/2014 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs
- et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés suivants le mode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Par ailleurs, un amortissement dégressif est appliqué lorsque la réglementation fiscale en vigueur le permet.

<b>Nature d'immobilisations</b>	<b>Mode d'amortissement</b>	<b>Durée d'amortissement</b>
Constructions	Linéaire	de 30 ans
Installations et agencements	Linéaire/dégressif	de 5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire/dégressif	de 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire/dégressif	de 3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	de 5 ans

### **Participations et autres titres immobilisés**

Ils sont évalués à leur prix d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour ce faire.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participation est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'inventaire des titres de participations correspond à leur valeur d'utilité. Cette valeur est appréciée notamment en fonction de l'actif net comptable des filiales à la date de clôture ainsi que des perspectives d'activité et de rentabilité.

### **Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées ont été évalués à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Stocks**

Les marchandises sont évaluées au coût d'achat moyen pondéré après chaque entrée. La valeur des stocks inscrite au bilan intègre aussi les remises liées aux achats, ainsi que les frais accessoires.

Les marchandises font éventuellement l'objet d'une dépréciation, calculée au cas par cas, pour tenir compte de l'obsolescence technique, des modifications de normes, des spécifications des fabricants, de l'état physique et de la rotation des matériels.

## **Créances et dettes**

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont éventuellement dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu et en considération de la situation du débiteur ou de l'évolution des procédures de recouvrement en cours.

Le chiffre d'affaires est constitué essentiellement par les ventes de marchandises.

Il est comptabilisé lors du transfert de propriété des biens qui correspond en pratique à la livraison.

## **Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques et charges sont constituées en vue de faire face à des pertes ou charges nettement précisées et que des événements en cours rendent probables. Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour leur montant correspondant à la meilleure estimation de sortie de ressources à l'extinction de l'obligation.

Les engagements de retraite sont évalués selon la méthode des unités de crédit projetées, sur la base de la formule d'acquisition des droits prévue par chaque régime. Ce calcul des engagements tient compte notamment de l'ancienneté, de l'espérance de vie, d'un taux d'augmentation des salaires, d'un taux de rotation des salariés et d'un taux d'actualisation.

## **Autres informations**

### **Rémunération des dirigeants**

Cette information pourrait avoir pour effet de faire état directement ou indirectement des salaires individualisés. Elle n'est pas publiée.

### **Avances aux dirigeants**

Conformément à l'article L227-12 du code de commerce, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

### **Engagements hors bilan**

Par nature les engagements donnés sont les suivants :

- caution bancaire CIC : 2 134 €
- Caution bancaire BNP PARIBAS : 95 799 €
- Baux commerciaux : 3 865 K€
- Location hors baux commerciaux : 30 K€

## Ventilation de l'effectif moyen

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Direction				1		
Ingénieurs et Cadres	33	33			33	33
Agents de maîtrise	46	49			46	49
Employés et techniciens	20	21			20	21
Ouvriers						
Autres						
<b>TOTAL</b>	<b>99</b>	<b>103</b>		<b>1</b>	<b>99</b>	<b>103</b>

L'effectif moyen du personnel est de 99

## Informations fiscales

### Consolidation et intégration fiscale

Les comptes annuels de 2021 sont inclus dans les comptes consolidés établis par la société Sonepar (SIREN : 585580202) domiciliée 25 rue d'Astorg 75008 PARIS.

inclus dans les comptes consolidés établis par la société Sonepar (SIREN : 585580202) domiciliée 25 rue d'Astorg 75008 PARIS.

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place dans le cadre de l'article 223 A du code général des impôts.

La tête de groupe est la société Sonepar.

En conséquence, la société Sonepar s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le Groupe formé par elle-même et ses filiales.

La société CCF constate, au titre de chaque exercice, l'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		31/12/2021
Résultat courant avant impôts (hors retraitements fiscaux)	I	873 414
Retraitements fiscaux		68 402
Résultat courant avant impôts (y compris les retraitements fiscaux)	II	941 816
Résultat exceptionnel (et participation)	III	-96 922
Retraitements fiscaux		-43 587
Résultat exceptionnel (et participation) y compris les retraitements fiscaux	IV	-140 509
Résultat fiscal (avant imputation des déficits)	V	801 308
Impôt	VI	-212 346
Résultat Net	I + III + VI	564 147

## Évaluations fiscales dérogatoires

Libellé	Montants
Résultat de l'exercice	564 147
Impôt sur les bénéfices	212 346
Résultat avant impôt	776 493
Variation des provisions règlementées	-40 393
<b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires</b>	<b>736 100</b>

## Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Libellé	31/12/2021	31/12/2020
<b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>		
Provisions règlementées	188 966	229 359
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
<b>Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>	<b>188 966</b>	<b>229 359</b>
<b>Total passif d'impôt futur</b>	<b>50 076</b>	<b>73 441</b>
<b>Bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	505 220	639 429,36
Autres risques et charges provisionnés	6 363	
Autres charges à payer		
Participation	168 379	211 966
Contribution sociale de solidarité	58 782	44 624
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif		339
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		
<b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>	<b>738 744</b>	<b>896 359</b>
<b>Total actif d'impôt futur</b>	<b>195 767</b>	<b>287 014</b>
<b>Situation nette</b>	<b>145 691</b>	<b>213 573</b>
<b>Participation des salariés</b>		

(1) Taux d'impôt :	26,50 %	32,02 %
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	26,50 %	31,00 %
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30 %	3,30 %

## Évènements post clôture

Aucun évènement n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice ayant une incidence sur les comptes arrêtés au 31/12/2021.

## **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

## Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
				Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement	(I)	41 614			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	2 484 443		2 949 735	
	Terrains					
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		109 878		14 600	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		265 548		26 090	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		1 582 648		693 875	
	Matériel de transport		15 238			
	Matériel de bureau et mobilier informatique		362 029		82 805	
	Emballages récupérables et divers				32 617	
	Immobilisations corporelles en cours				351 847	
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL (III)</b>			<b>2 335 341</b>		<b>1 201 833</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		172 502		43 766	
<b>TOTAL (IV)</b>			<b>172 502</b>		<b>43 766</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>			<b>5 033 900</b>		<b>4 195 334</b>	
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement	(I)			41 614	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		2 946 135	2 488 043	
	Terrains					
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				124 478	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				291 638	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		70 180		2 206 344	
	Matériel de transport				15 238	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 130		443 704	
	Emballages récupérables et divers				32 617	
	Immobilisations corporelles en cours		4 974		346 873	
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL (III)</b>				<b>76 283</b>	<b>3 460 891</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			6 701	209 567	
<b>TOTAL (IV)</b>				<b>6 701</b>	<b>209 567</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				<b>3 029 119</b>	<b>6 200 115</b>	

Les fonds de commerce sont constitués de

- Fonds de commerce acquis 1 960 989€

## Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement	(I)	35 004	1 428		36 432		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	523 384			523 384		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements	96 006			96 006		
Installations techniques, matériels et outillages		181 937			181 937		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	1 032 142	221 000		1 253 142		
	Matériel de transport	15 238			15 238		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	316 547			316 547		
	Emballages récupérables et divers						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)</b>		<b>1 641 869</b>	<b>221 000</b>		<b>1 862 869</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>2 200 257</b>	<b>222 428</b>		<b>2 422 685</b>		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
sol propre							
sol autrui							
install.							
<b>Autres immobilisations :</b>							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
<b>CORPO.</b>							
Acquis. de titres							
<b>TOTAL</b>							
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

## Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix	229 359	0	40 393	188 966
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>229 359</b>	<b>0</b>	<b>40 393</b>	<b>188 966</b>
Provisions pour litige				
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme	20 131	28 000		48 131
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	639 429	0	134 210	505 220
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	133 194		133 194	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>792 754</b>	<b>28 000</b>	<b>267 404</b>	<b>553 351</b>
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks	316 540	390 777	121 363	585 954
Provisions sur comptes clients	1 112 026	475 149	297 480	1 289 695
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 428 566</b>	<b>865 926</b>	<b>418 843</b>	<b>1 875 649</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>2 450 680</b>	<b>893 926</b>	<b>726 640</b>	<b>2 617 966</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		865 926	624 546	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		28 000	40 393	
dépréciations des titres mis en équivalence				

Les reprises de provisions pour risques et charges s'élèvent à 267 404 € dont 205 702 € utilisés et 61 702 € non utilisés.

Les hypothèses retenues pour le calcul de la provision pour pensions sont les suivantes :

Taux de croissance des salaires = 2 %

Age de départ à la retraite = 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non-cadres

Taux de mortalité = table de survie INSEE décalée (par sexe) de 2000 et 2002

Taux moyen de rotation du personnel = 5.38 % (variant selon la tranche d'âge entre 0% et 14.54 %)

Taux d'actualisation = 0.90 %

Les provisions règlementées sont constituées de :

- la provision pour hausse de prix pour un montant de 188 966 €

## Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations						
Prêts			74 980	74 980		
Autres immobilisations financières			134 587	134 587		
<b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>209 567</b>	<b>209 567</b>		
Clients douteux ou litigieux			1 030 305	1 030 305		
Autres créances clients clients			13 879 787	13 879 787		
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés			171 002	171 002		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			392 036	392 036		
Etat et autres collectivités publiques						
Impôts sur les bénéfices						
Taxe sur la valeur ajoutée			704 726	704 726		
Autres impôts			7 841	7 841		
Etat - divers			527	527		
Groupes et associés			456 114	456 114		
Débiteurs divers			2 850 452	2 850 452		
<b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>			<b>19 492 789</b>	<b>19 492 789</b>		
Charges constatées d'avance			121 012	121 012		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>			<b>19 823 368</b>	<b>19 823 368</b>		
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			8 886 191	8 886 191		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés			6 841 521	6 841 521		
Personnel et comptes rattachés			458 893	458 893		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 202 550	1 202 550		
Etat et autres collectivités publiques						
Impôts sur les bénéfices			212 346	212 346		
Taxe sur la valeur ajoutée			874 111	874 111		
Obligations cautionnées						
Autres impôts			104 633	104 633		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupes et associés			154 121	154 121		
Autres dettes			1 219 340	1 219 340		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
<b>TOTAL DES DETTES</b>			<b>19 953 706</b>	<b>19 953 706</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				personnes physiques		

Le montant des effets à payer est de 5 006 € et le montant des effets à recevoir de 4 350€ (dont 4 350 € ont été remis à l'encaissement)



## Tableau de variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	2 662 550						2 662 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 044 797						3 044 797
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	266 255						266 255
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	1 929 207	61 702			1 316 333		3 307 242
Résultat de l'exercice	1 316 333	564 147	1 316 333				564 147
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	229 359		40 393				188 966
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 448 501</b>	<b>625 849</b>	<b>1 356 726</b>		<b>1 316 333</b>		<b>10 033 957</b>



**Produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
<b>TOTAL</b>	

**Charges constatées d'avance**

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
FRAIS GENERAUX	121 012		
<b>TOTAL</b>	<b>121 012</b>		

**Produits constatés d'avance**

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>TOTAL</b>			

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE  
RESULTAT**

## Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
<b>Répartition par secteur d'activité</b>			
Ventes de marchandises	52 655 418	46 476 241	13%
Production vendue biens			%
Production vendue services	486 789	343 057	42%
<b>Répartition par marché géographique</b>			
Chiffres d'affaires nets-France	52 357 217	46 130 275	13%
Chiffres d'affaires nets-Export	784 989	689 023	14%
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>53 142 206</b>	<b>46 819 298</b>	<b>14%</b>

## Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	24 380	
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal		
<b>Honoraires totaux</b>	<b>24 380</b>	

## Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	176 219
Transferts de charges financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>176 219</b>

## Produits et charges exceptionnelles

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
SONEPACK	28 000	
OPERATION DE GESTION		5 548
EXERCICE ANTERIEUR		35 774
DIVERS		17 742
REPRISE PROVISION HAUSSE DES PRIX		40 393
<b>TOTAL</b>	<b>28 000</b>	<b>99 457</b>

## **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**



# CCF

Société par actions simplifiée au capital de 2.662.550 euros  
Siège social : 73 rue Noël Pons – 92737 NANTERRE (France)  
Nanterre RCS 300 573 193

## Extrait du procès-verbal des délibérations de l'Associé unique en date du 21 octobre 2022

L'an deux mil vingt-deux, le 21 octobre,

M. Yves ROSELLO, Président de CCF, société par actions simplifiée au capital de 2.662.550 euros, et représentant légal de SONEPAR FRANCE SAS, Associé détenant la totalité des 5.170 actions de la Société, a par le présent acte, délibéré sur l'ordre du jour suivant, qui lui a été transmis le 6 octobre 2022 :

- Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Quitus au Président pour l'exercice 2021,
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président a désigné M. Sylvie DIVET en qualité de Secrétaire.

Au vu du bulletin de vote dûment retourné, il a été délibéré comme suit :

### Première résolution

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et du rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports, et se soldant par un bénéfice de 564.147 euros.

Il approuve également les dépenses effectuées au cours de l'exercice écoulé ayant trait aux opérations visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts pour un montant global de 79.982 euros.

*Cette résolution est adoptée.*

(...)

### Troisième résolution

L'Associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 comme suit :

<b>Bénéfice de l'exercice</b>	<b>564 147 Euros</b>
Report à nouveau antérieur	3 307 241 Euros
Le solde	<hr/> 3 871 388 Euros
- Dotation à la réserve légale	0 Euros
<b>Résultat distribuable</b>	<hr/> <b>3 871 388 Euros</b>
- dividendes	563 530 Euros
- report à nouveau	3 307 858 Euros

Le dividende global donnera lieu à une distribution d'un dividende brut de 109,00 euros par action.  
Le dividende sera mis en paiement le 25 octobre 2022.

Il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes bruts, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivants :

Exercice 2020	0,00 € / action
Exercice 2019	0,00 € / action
Exercice 2018	253,00 € / action

*Cette résolution est adoptée.*

(...)

**Cinquième résolution**

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

*Cette résolution est adoptée.*

(...)

EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME, EN UN (1) EXEMPLAIRE,  
POUR FAIRE VALOIR CE QUE DE DROIT.

YVES ROSELLO  
PRÉSIDENT





KPMG Audit  
Tour ECHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92086 Paris la Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00  
Site internet : www.kpmg.fr

CCF S.A.S.

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

*Certifié conforme  
à l'original*

*Yves Robert, Président*

Exercice clos le 31 décembre 2021

CCF S.A.S.

73, Rue Noël Pons - 92737 Nanterre

*Ce rapport contient 35 pages*

Référence : GL-223-4

KPMG S.A.  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Limited, une société de droit anglais  
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directeur et  
conseil de surveillance  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles et du Centre

Siège social  
KPMG S.A.  
Tour Echo  
2 Avenue Gambetta  
92086 Paris la Défense Cedex  
Capital : 5 487 100 €.  
Code APE 6820Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Uniq. Européenne  
FR 77 775 726 417



KPMG Audit  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris la Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00  
Site internet : www.kpmg.fr

CCF S.A.S.

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

*Certifié conforme  
à l'original  
Yves Robreau, Président*

Exercice clos le 31 décembre 2021  
CCF S.A.S.  
73, Rue Noël Pons - 92737 Nanterre  
*Ce rapport contient 35 pages*  
Référence : GL-223-4

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Limited, une société de droit anglais  
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles et du Centre.

Siège social :  
KPMG S.A.  
Tour Eqho  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €,  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



KPMG Audit  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris la Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00  
Site internet : www.kpmg.fr

## CCF S.A.S.

Siège social : 73, Rue Noël Pons - 92737 Nanterre  
Capital social : €2.662.550

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention de l'Associé unique de la société CCF S.A.S.,

### Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CCF S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

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

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

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 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 « Principes comptables fondamentaux » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable sur l'évaluation des engagements de retraite.

### **Justification des appréciations**

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

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

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



**CCF S.A.S.**  
*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels*  
29 septembre 2022

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 29 septembre 2022

KPMG Audit  
*Département de KPMG S.A.*

Géraldine Lebrun  
Associée

**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2021**

**Société CCF**

**Sis au 73 Rue Noël Pons 92737 NANTERRE Cedex**

## SOMMAIRE

<b>COMPTES ANNUELS AU 31/12/2021.....</b>	<b>1</b>
Bilan actif.....	4
Bilan passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Compte de résultat (suite).....	7
<b>ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....</b>	<b>8</b>
Évènements marquants de l'exercice.....	9
Principes comptables fondamentaux.....	9
Méthodes d'évaluation.....	9
Immobilisations incorporelles.....	9
Immobilisations corporelles.....	10
Participations et autres titres immobilisés.....	10
Créances immobilisées.....	10
Stocks.....	10
Créances et dettes.....	11
Provisions pour risques et charges.....	11
Autres informations.....	11
Rémunération des dirigeants.....	11
Avances aux dirigeants.....	11
Engagements hors bilan.....	11
Ventilation de l'effectif moyen.....	12
Informations fiscales.....	13
Consolidation et intégration fiscale.....	13
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	13
Évaluations fiscales dérogatoires.....	14
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt.....	14
Évènements post clôture.....	15
<b>COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN.....</b>	<b>16</b>
Immobilisations.....	17
Amortissements.....	18
Provisions.....	19
Créances et dettes.....	21
Capitaux propres.....	22
Tableau de variation des capitaux propres.....	23
Charges à payer.....	24

Produits à recevoir.....	25
Charges constatées d'avance.....	25
Produits constatés d'avance.....	25
<b>COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT.....</b>	<b>26</b>
Ventilation du chiffre d'affaires.....	27
Honoraires des commissaires aux comptes.....	27
Transferts de charges.....	27
Produits et charges exceptionnelles.....	28
<b>INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES.....</b>	<b>29</b>
Tableau des filiales et des participations.....	30

## Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (i)				
Frais d'établissement				
Frais de développement	41 614	36 432	5 182	6 610
Concessions, brevets et droits similaires	527 054	523 384	3 670	70
Fonds commercial	1 960 989		1 960 989	1 960 989
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>2 529 657</b>	<b>559 816</b>	<b>1 969 841</b>	<b>1 967 669</b>
Terrains				
Constructions	124 478	96 006	28 472	13 872
Installations techniques, matériel	291 638	181 937	109 701	83 612
Autres immobilisations corporelles	2 697 903	1 584 927	1 112 976	595 988
Immobilisations en cours	346 873		346 873	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>3 460 891</b>	<b>1 862 869</b>	<b>1 598 022</b>	<b>693 472</b>
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	74 980		74 980	66 007
Autres immobilisations financières	134 587		134 587	106 496
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>209 567</b>		<b>209 567</b>	<b>172 502</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>6 200 115</b>	<b>2 422 685</b>	<b>3 777 430</b>	<b>2 833 643</b>
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 914 930	585 954	8 328 976	6 380 957
<b>TOTAL Stock</b>	<b>8 914 930</b>	<b>585 954</b>	<b>8 328 976</b>	<b>6 380 957</b>
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
Clients et comptes rattachés	14 910 092	1 289 695	13 620 397	11 644 639
Autres créances	4 417 948		4 417 948	2 758 695
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL Créances</b>	<b>19 328 040</b>	<b>1 289 695</b>	<b>18 038 345</b>	<b>14 403 334</b>
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres: )				
Disponibilités	275 249		275 249	15 391
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>275 249</b>		<b>275 249</b>	<b>15 391</b>
Charges constatées d'avance	121 012		121 012	31 825
<b>TOTAL Actif circulant (III)</b>	<b>28 639 231</b>	<b>1 875 649</b>	<b>26 763 581</b>	<b>20 831 508</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>34 839 346</b>	<b>4 298 334</b>	<b>30 541 011</b>	<b>23 665 151</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : )	2 662 550	2 662 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	3 044 797	3 044 797
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	266 255	266 255
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours : )		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : )		0
<b>TOTAL Réserves</b>	<b>266 255</b>	<b>266 255</b>
Report à nouveau	3 307 241	1 929 207
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>564 147</b>	<b>1 316 333</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	188 966	229 359
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>10 033 955</b>	<b>9 448 501</b>
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		
Provisions pour risques	48 131	153 325
Provisions pour charges	505 220	639 429
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>553 351</b>	<b>792 754</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 886 191	4 225 106
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs : )		
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>8 886 191</b>	<b>4 225 106</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 841 521	5 616 482
Dettes fiscales et sociales	2 852 533	2 658 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 373 461	923 795
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>	<b>11 067 515</b>	<b>9 198 449</b>
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>19 953 705</b>	<b>13 423 556</b>
Ecarts de conversion passif (V)		339
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>30 541 011</b>	<b>23 665 151</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	51 877 524	777 894	52 655 418	46 476 241
Production vendue biens				
Production vendue services	479 693	7 096	486 789	343 057
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>52 357 217</b>	<b>784 989</b>	<b>53 142 206</b>	<b>46 819 298</b>
Production stockée				
Production immobilisée				86 326
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			800 765	367 907
Autres produits			1 044	4 983
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>53 944 015</b>	<b>47 278 514</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			41 384 512	34 768 903
Variation de stock (marchandises)			-2 337 884	-388 711
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				-10 480
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			120 451	-43 963
Autres achats et charges externes			5 476 529	3 881 639
Impôts, taxes et versements assimilés			448 919	495 517
Salaires et traitements			4 655 946	3 980 814
Charges sociales			1 982 466	1 813 103
<b>Dotations d'exploitation</b>	<b>sur immobilisations</b>	Dotations aux amortissements	222 428	147 481
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	865 926	454 595
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		216 716
Autres charges			159 437	24 307
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>52 978 729</b>	<b>45 339 920</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>965 287</b>	<b>1 938 594</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)		
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 720	0
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			7 144	106 989
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>11 864</b>	<b>106 990</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			96 205	105 208
Différences négatives de change			7 531	-1 996
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>103 736</b>	<b>103 212</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>-91 872</b>	<b>3 778</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>873 414</b>	<b>1 942 372</b>

## Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 322	2 669
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 742	264 741
Reprises sur provisions et transferts de charges	40 393	56 000
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>99 457</b>	<b>323 410</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		142 247
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		60 865
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	28 000	11 831
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>28 000</b>	<b>214 942</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>71 457</b>	<b>108 467</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	168 379	211 966
Impôts sur les bénéfices (X)	212 346	522 540
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>54 055 337</b>	<b>47 708 913</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>53 491 190</b>	<b>46 392 580</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>564 147</b>	<b>1 316 333</b>

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**  
**Société CCF**

## Évènements marquants de l'exercice

néant

## Principes comptables fondamentaux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été arrêtés :

- Conformément à la réglementation française en vigueur, à savoir Code de Commerce et du Plan Comptable Général actualisé par les différents règlements ANC, et notamment le règlement ANC n°2014-03 du 5/06/2014,
- dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant de la continuité d'exploitation.

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

Suite à la mise à jour du 17 novembre 2021 de la recommandation ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, la Société a procédé à des travaux complémentaires sur l'évaluation de son engagement en matière de retraite.

En effet, l'ANC a considéré que certains régimes d'avantages postérieurs à l'emploi en France, dont les indemnités de départ en retraite, entrait dans le champ d'application de la décision de l'IFRS IC qui a modifié la méthode d'allocation du coût des services rendus aux périodes de service.

La Société a adopté une nouvelle méthode, conforme à la recommandation ANC n°2013-02, qui conduit à étaler l'engagement uniquement à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ en retraite permettant d'atteindre le plafond.

L'impact de ce changement de méthode a été comptabilisé en contrepartie des capitaux propres d'ouverture de l'exercice du changement pour 62 K€.

L'exercice clos le 31/12/2021 a eu une durée de 12 mois comme l'exercice précédent.

## Méthodes d'évaluation

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent essentiellement :

- Des fonds de commerce correspondant à la valeur historique des agences acquises ou à des malis techniques dégagés sur les sociétés absorbées lors des opérations des fusions ou assimilés.
- En cas d'indice de perte de valeur, les fonds de commerce (ou les malis techniques) subissent une dépréciation lorsque leur valeur d'utilité respective devient inférieure à la valeur comptable.

- Des logiciels acquis ou développés en interne.  
Les amortissements sur les logiciels sont calculés sur une période de 1 à 3 ans en mode linéaire.

### **Immobilisations corporelles**

La valeur brute des immobilisations corporelles correspond à la valeur d'entrée dans le patrimoine.

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées conformément aux règlements :

- ANC 2014-03 du 05/06/2014 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs
- et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés suivants le mode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Par ailleurs, un amortissement dégressif est appliqué lorsque la réglementation fiscale en vigueur le permet.

<b>Nature d'immobilisations</b>	<b>Mode d'amortissement</b>	<b>Durée d'amortissement</b>
Constructions	Linéaire	de 30 ans
Installations et agencements	Linéaire/dégressif	de 5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire/dégressif	de 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire/dégressif	de 3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	de 5 ans

### **Participations et autres titres immobilisés**

Ils sont évalués à leur prix d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour ce faire.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participation est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'inventaire des titres de participations correspond à leur valeur d'utilité. Cette valeur est appréciée notamment en fonction de l'actif net comptable des filiales à la date de clôture ainsi que des perspectives d'activité et de rentabilité.

### **Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées ont été évalués à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Stocks**

Les marchandises sont évaluées au coût d'achat moyen pondéré après chaque entrée. La valeur des stocks inscrite au bilan intègre aussi les remises liées aux achats, ainsi que les frais accessoires.

Les marchandises font éventuellement l'objet d'une dépréciation, calculée au cas par cas, pour tenir compte de l'obsolescence technique, des modifications de normes, des spécifications des fabricants, de l'état physique et de la rotation des matériels.

## **Créances et dettes**

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont éventuellement dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu et en considération de la situation du débiteur ou de l'évolution des procédures de recouvrement en cours.

Le chiffre d'affaires est constitué essentiellement par les ventes de marchandises.

Il est comptabilisé lors du transfert de propriété des biens qui correspond en pratique à la livraison.

## **Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques et charges sont constituées en vue de faire face à des pertes ou charges nettement précisées et que des événements en cours rendent probables. Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour leur montant correspondant à la meilleure estimation de sortie de ressources à l'extinction de l'obligation.

Les engagements de retraite sont évalués selon la méthode des unités de crédit projetées, sur la base de la formule d'acquisition des droits prévue par chaque régime. Ce calcul des engagements tient compte notamment de l'ancienneté, de l'espérance de vie, d'un taux d'augmentation des salaires, d'un taux de rotation des salariés et d'un taux d'actualisation.

## **Autres informations**

### **Rémunération des dirigeants**

Cette information pourrait avoir pour effet de faire état directement ou indirectement des salaires individualisés. Elle n'est pas publiée.

### **Avances aux dirigeants**

Conformément à l'article L227-12 du code de commerce, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

### **Engagements hors bilan**

Par nature les engagements donnés sont les suivants :

- caution bancaire CIC : 2 134 €
- Caution bancaire BNP PARIBAS : 95 799 €
- Baux commerciaux : 3 865 K€
- Location hors baux commerciaux : 30 K€

## Ventilation de l'effectif moyen

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Direction				1		
Ingénieurs et Cadres	33	33			33	33
Agents de maîtrise	46	49			46	49
Employés et techniciens	20	21			20	21
Ouvriers						
Autres						
<b>TOTAL</b>	<b>99</b>	<b>103</b>		<b>1</b>	<b>99</b>	<b>103</b>

L'effectif moyen du personnel est de 99

## Informations fiscales

### Consolidation et intégration fiscale

Les comptes annuels de 2021 sont inclus dans les comptes consolidés établis par la société Sonepar (SIREN : 585580202) domiciliée 25 rue d'Astorg 75008 PARIS.

inclus dans les comptes consolidés établis par la société Sonepar (SIREN : 585580202) domiciliée 25 rue d'Astorg 75008 PARIS.

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place dans le cadre de l'article 223 A du code général des impôts.

La tête de groupe est la société Sonepar.

En conséquence, la société Sonepar s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le Groupe formé par elle-même et ses filiales.

La société CCF constate, au titre de chaque exercice, l'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		31/12/2021
Résultat courant avant impôts (hors retraitements fiscaux)	I	873 414
Retraitements fiscaux		68 402
Résultat courant avant impôts (y compris les retraitements fiscaux)	II	941 816
Résultat exceptionnel (et participation)	III	-96 922
Retraitements fiscaux		-43 587
Résultat exceptionnel (et participation) y compris les retraitements fiscaux	IV	-140 509
Résultat fiscal (avant imputation des déficits)	V	801 308
Impôt	VI	-212 346
Résultat Net	I + III + VI	564 147

## Évaluations fiscales dérogatoires

Libellé	Montants
Résultat de l'exercice	564 147
Impôt sur les bénéficiaires	212 346
Résultat avant impôt	776 493
Variation des provisions règlementées	-40 393
<b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires</b>	<b>736 100</b>

## Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Libellé	31/12/2021	31/12/2020
<b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>		
Provisions règlementées	188 966	229 359
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
<b>Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>	<b>188 966</b>	<b>229 359</b>
<b>Total passif d'impôt futur</b>	<b>50 076</b>	<b>73 441</b>
<b>Bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	505 220	639 429,36
Autres risques et charges provisionnés	6 363	
Autres charges à payer		
Participation	168 379	211 966
Contribution sociale de solidarité	58 782	44 624
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif		339
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		
<b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>	<b>738 744</b>	<b>896 359</b>
<b>Total actif d'impôt futur</b>	<b>195 767</b>	<b>287 014</b>
<b>Situation nette</b>	<b>145 691</b>	<b>213 573</b>
<b>Participation des salariés</b>		

(1) Taux d'impôt :	26,50 %	32,02 %
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	26,50 %	31,00 %
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30 %	3,30 %

## Évènements post clôture

Aucun évènement n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice ayant une incidence sur les comptes arrêtés au 31/12/2021.

## **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

## Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
				Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement	(I)	41 614			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	2 484 443		2 949 735	
	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	109 878		14 600	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		265 548		26 090	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 582 648		693 875	
		Matériel de transport	15 238			
		Matériel de bureau et mobilier informatique	362 029		82 805	
		Emballages récupérables et divers			32 617	
	Immobilisations corporelles en cours				351 847	
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL (III)</b>		<b>2 335 341</b>		<b>1 201 833</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		172 502		43 766	
	<b>TOTAL (IV)</b>		<b>172 502</b>		<b>43 766</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>		<b>5 033 900</b>		<b>4 195 334</b>	
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement	(I)			41 614	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		2 946 135	2 488 043	
	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions			124 478	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				291 638	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		70 180	2 206 344	
		Matériel de transport			15 238	
		Matériel de bureau et mobilier informatique		1 130	443 704	
		Emballages récupérables et divers			32 617	
	Immobilisations corporelles en cours			4 974	346 873	
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL (III)</b>			<b>76 283</b>	<b>3 460 891</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			6 701	209 567	
	<b>TOTAL (IV)</b>			<b>6 701</b>	<b>209 567</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>			<b>3 029 119</b>	<b>6 200 115</b>	

Les fonds de commerce sont constitués de

- Fonds de commerce acquis 1 960 989€

## Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement	(I)	35 004	1 428		36 432		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	523 384			523 384		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements	96 006			96 006		
Installations techniques, matériels et outillages		181 937			181 937		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	1 032 142	221 000		1 253 142		
	Matériel de transport	15 238			15 238		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	316 547			316 547		
	Emballages récupérables et divers						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)</b>		<b>1 641 869</b>	<b>221 000</b>		<b>1 862 869</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>2 200 257</b>	<b>222 428</b>		<b>2 422 685</b>		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
sol propre							
sol autrui							
install.							
<b>Autres immobilisations :</b>							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
<b>CORPO.</b>							
Acquis. de titres							
<b>TOTAL</b>							
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

## Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix	229 359	0	40 393	188 966
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>229 359</b>	<b>0</b>	<b>40 393</b>	<b>188 966</b>
Provisions pour litige				
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme	20 131	28 000		48 131
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	639 429	0	134 210	505 220
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	133 194		133 194	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>792 754</b>	<b>28 000</b>	<b>267 404</b>	<b>553 351</b>
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks	316 540	390 777	121 363	585 954
Provisions sur comptes clients	1 112 026	475 149	297 480	1 289 695
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 428 566</b>	<b>865 926</b>	<b>418 843</b>	<b>1 875 649</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>2 450 680</b>	<b>893 926</b>	<b>726 640</b>	<b>2 617 966</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		865 926	624 546	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		28 000	40 393	
dépréciations des titres mis en équivalence				

Les reprises de provisions pour risques et charges s'élèvent à 267 404 € dont 205 702 € utilisés et 61 702€ non utilisés.

Les hypothèses retenues pour le calcul de la provision pour pensions sont les suivantes :

Taux de croissance des salaires = 2 %

Age de départ à la retraite = 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non-cadres

Taux de mortalité = table de survie INSEE décalée (par sexe) de 2000 et 2002

Taux moyen de rotation du personnel = 5.38 % (variant selon la tranche d'âge entre 0% et 14.54 %)

Taux d'actualisation = 0.90 %

Les provisions règlementées sont constituées de :

- la provision pour hausse de prix pour un montant de 188 966 €

## Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations						
Prêts			74 980	74 980		
Autres immobilisations financières			134 587	134 587		
<b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>209 567</b>	<b>209 567</b>		
Clients douteux ou litigieux						
Autres créances clients clients			13 879 787	13 879 787		
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés			171 002	171 002		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			392 036	392 036		
Etat et autres collectivités publiques						
Impôts sur les bénéfices						
Taxe sur la valeur ajoutée			704 726	704 726		
Autres impôts			7 841	7 841		
Etat - divers			527	527		
Groupes et associés			456 114	456 114		
Débiteurs divers			2 850 452	2 850 452		
<b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>			<b>19 492 789</b>	<b>19 492 789</b>		
Charges constatées d'avance			121 012	121 012		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>			<b>19 823 368</b>	<b>19 823 368</b>		
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			8 886 191	8 886 191		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés			6 841 521	6 841 521		
Personnel et comptes rattachés			458 893	458 893		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 202 550	1 202 550		
Etat et autres collectivités publiques						
Impôts sur les bénéfices			212 346	212 346		
Taxe sur la valeur ajoutée			874 111	874 111		
Obligations cautionnées						
Autres impôts			104 633	104 633		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupes et associés			154 121	154 121		
Autres dettes			1 219 340	1 219 340		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
<b>TOTAL DES DETTES</b>			<b>19 953 706</b>	<b>19 953 706</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				personnes physiques		

Le montant des effets à payer est de 5 006 € et le montant des effets à recevoir de 4 350€ (dont 4 350 € ont été remis à l'encaissement)



## Tableau de variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	2 662 550						2 662 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	3 044 797						3 044 797
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	266 255						266 255
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	1 929 207	61 702			1 316 333		3 307 242
Résultat de l'exercice	1 316 333	564 147	1 316 333				564 147
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	229 359		40 393				188 966
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 448 501</b>	<b>625 849</b>	<b>1 356 726</b>		<b>1 316 333</b>		<b>10 033 957</b>



### Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
<b>TOTAL</b>	

### Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
FRAIS GENERAUX	121 012		
<b>TOTAL</b>	<b>121 012</b>		

### Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>TOTAL</b>			

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE  
RESULTAT**

## Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
<b>Répartition par secteur d'activité</b>			
Ventes de marchandises	52 655 418	46 476 241	13%
Production vendue biens			%
Production vendue services	486 789	343 057	42%
<b>Répartition par marché géographique</b>			
Chiffres d'affaires nets-France	52 357 217	46 130 275	13%
Chiffres d'affaires nets-Export	784 989	689 023	14%
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>53 142 206</b>	<b>46 819 298</b>	<b>14%</b>

## Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	24 380	
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal		
<b>Honoraires totaux</b>	<b>24 380</b>	

## Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	176 219
Transferts de charges financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>176 219</b>

## Produits et charges exceptionnelles

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
SONEPACK	28 000	
OPERATION DE GESTION		5 548
EXERCICE ANTERIEUR		35 774
DIVERS		17 742
REPRISE PROVISION HAUSSE DES PRIX		40 393
<b>TOTAL</b>	<b>28 000</b>	<b>99 457</b>

## **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

