

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 40113

Numéro SIREN : 478 064 751

Nom ou dénomination : PROMENS SARL

Ce dépôt a été enregistré le 26/05/2023 sous le numéro de dépôt 4054

PROMENS SARL - EXERCICE 2021/2022

Bilan Actif

PROMENS SARL

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 11/01/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2022	Net (N-1) 30/09/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	188 811	156 019	30 791	62 745
Fonds commercial	188 871		188 871	188 871
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	385 481	156 019	229 462	261 416
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	170 000		170 000	170 000
Constructions	1 878 000	878 411	897 855	825 215
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 209 120	8 124 652	5 084 468	4 201 228
Autres immobilisations corporelles	113 912	106 222	7 691	11 100
Immobilisations en cours	385 016		385 016	874 961
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	15 734 115	9 209 284	6 524 830	6 185 503
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15 379 059		15 379 059	15 379 059
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	189 369		189 369	179 008
Autres immobilisations financières	4 234		4 234	3 741
TOTAL immobilisations financières :	15 572 663		15 572 663	15 561 809
ACTIF IMMOBILISÉ	31 692 259	9 365 304	22 326 955	22 008 727
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	1 173 517	148 778	1 026 739	816 551
Stocks d'en-cours de production de biens	263 681		263 681	113 047
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	1 821 053	204 187	1 616 856	1 392 890
Stocks de marchandises	142 883	1 237	141 446	145 089
TOTAL stocks et en-cours :	3 400 934	352 212	3 048 721	2 467 677
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	24 614		24 614	128 007
Créances clients et comptes rattachés	1 125 619		1 125 619	1 399 778
Autres créances	456 809		456 809	2 178 229
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 607 043		1 607 043	3 704 013
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 889 651		2 889 651	2 574 497
Charges constatées d'avance	31 477		31 477	19 644
TOTAL disponibilités et divers :	2 921 127		2 921 127	2 594 141
ACTIF CIRCULANT	7 929 104	352 212	7 576 891	8 765 831
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	1 850		1 850	
TOTAL GÉNÉRAL	39 623 212	9 717 516	29 905 697	30 774 558

Page


Mark William Miles


Jason Kent Greene

1/21

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

PROMENS SARL – EXERCICE 2021/2022

Bilan Passif

PROMENS SARL

Période du 01/10/21 au 30/09/22
 Edition du 11/01/23
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2022	Net (N-1) 30/09/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 15 600 000	15 600 000	15 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	302 860	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 754 346	
Report à nouveau		(5 838 430)
Résultat de l'exercice	747 552	8 895 645
TOTAL situation nette :	19 404 766	18 657 207
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		11 652
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 031 249	1 123 982
CAPITAUX PROPRES	20 436 015	19 792 847
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	69 418	99 802
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	69 418	99 802
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		30
Emprunts et dettes financières divers	4 765 003	8 746 459
TOTAL dettes financières :	4 765 003	6 746 489
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	269 825	226 967
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 279 422	2 408 126
Dettes fiscales et sociales	1 015 102	830 170
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	391 872	135 034
Autres dettes	329 075	342 895
TOTAL dettes diverses :	4 015 271	3 716 226
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	330 110	191 160
DETTES	9 380 210	10 880 842
Ecarts de conversion passif	20 054	1 067
TOTAL GÉNÉRAL	29 905 697	30 774 558

PROMENS SARL – EXERCICE 2021/2022

Compte de Résultat (Première Partie)

PROMENS SARL

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Édition du 09/12/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2022	Net (N-1) 30/09/2021
Ventes de marchandises	2 867 604	17 235	2 584 839	2 531 027
Production vendue de biens	12 643 739	3 141 844	15 785 682	12 518 756
Production vendue de services	434 977	41 849	478 825	391 777
Chiffres d'affaires nets	15 946 319	3 201 028	19 147 346	15 441 560
Production stockée			357 249	(172 933)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			20 144	14 244
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			321 387	334 749
Autres produits			3 008	3 983
PRODUITS D'EXPLOITATION			19 849 135	15 621 603
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (et droits de douane)			1 834 364	1 810 273
Variation de stock de marchandises			3 843	(76)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 484 054	3 816 731
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(277 129)	(237 080)
Autres achats et charges externes			8 483 703	5 233 817
TOTAL charges externes :			13 608 666	10 623 665
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			207 248	145 711
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 880 798	2 517 475
Charges sociales			1 115 522	1 029 708
TOTAL charges de personnel :			3 976 320	3 547 183
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 060 153	1 020 388
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			343 583	333 439
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 561	(3)
TOTAL dotations d'exploitation :			1 406 296	1 353 824
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			74 608	10 059
CHARGES D'EXPLOITATION			19 273 139	15 680 442
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			575 996	(58 839)

PROMENS SARL - EXERCICE 2021/2022

Compte de Résultat (Seconde Partie)

PROMENS SARL

Période du 01/10/21 au 30/09/22
 Edition du 05/12/22
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2022	Net (N-1) 30/09/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	575 996	(58 839)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	50 000	8 207 367
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 428	13 810
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	59 428	9 221 177
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	49 335	59 470
Différences négatives de change		3
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	49 335	59 473
RÉSULTAT FINANCIER	10 093	9 161 704
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	586 090	9 102 866
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23	1 208
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	198 584	50 351
	198 607	51 559
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 379
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	37 137	250 805
	37 137	258 184
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	161 469	(206 625)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		595
TOTAL DES PRODUITS	20 107 170	24 894 339
TOTAL DES CHARGES	19 359 611	15 998 694
BÉNÉFICE OU PERTE	747 559	8 895 645

COMPTES SOCIAUX

<u>Table des matières</u>	page
1.1 Evénements principaux de l'exercice.....	6
1.2 Règles et méthodes comptables.....	6
1.3 Evénements postérieurs à la clôture.....	6
1.4 Continuité d'exploitation.....	7
2.1 Immobilisations incorporelles.....	7/8/9
2.2 Immobilisations corporelles.....	7/8/9/10
2.3 Immobilisations financières.....	8/10
2.4 Stocks.....	11
2.5 Créances d'exploitation.....	11/12
3.1 Capital.....	13
3.2 Provisions pour risques et charges.....	13/14
3.3 Dettes financières.....	14
3.4 Dettes d'exploitation.....	15
4.1 Ventilation du chiffre d'affaires.....	16
4.2 Informations d'exploitation.....	16
4.3 Résultat financier.....	17
4.4 Résultat exceptionnel.....	18
4.5 Impôt sur les bénéfices.....	18
4.6 Situation fiscale latente.....	18
5.1 Engagements financiers.....	19
5.2 Effectif moyen.....	19
5.3 Rémunération des dirigeants.....	19
5.4 Société mère.....	19
5.5 Entreprises liées.....	19
5.6 Comptes consolidés.....	19
5.7 Intégration fiscale.....	20
5.8 Deficits reportables.....	20

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Crise COVID-19 : La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020, renouvelé le 17 octobre 2020 et prolongé jusqu'au 16 février 2021 par la loi du 14 novembre 2020, puis prolongé jusqu'au 1^{er} juin 2021, constitue un évènement majeur de l'exercice. Les dispositions successives du code de la santé publique qui le régissent sont prolongées jusqu'au 31 juillet 2022. Dans le respect de ces dispositions, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur cet exercice.

La direction n'a pas identifié de risque sur la continuité d'exploitation ni de perte de valeur des actifs de la société au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 au regard des éléments suivants :

- Absence de fermeture de l'usine et d'arrêt de la production,
- Absence de recours aux mesures mises en place par le gouvernement telles que le report de cotisations ou le chômage partiel (exceptés les arrêts de travail pour garde d'enfant qui se sont transformés en chômage partiel à compter du mois de juin 2020),
- La société n'identifie à ce stade aucun risque d'irrecouvrabilité de ses créances,
- Absence d'emprunts auprès de tiers.

Guerre en Ukraine : la guerre en Ukraine survenue au début de l'année 2022 n'a pas eu d'impact sur nos activités au cours de l'exercice.

1.2 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2022 ont été établis et présentés en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du Décret Comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement du Comité de Réglementation Comptable (CRC) 99-03 du 23 avril 1999 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, et aux principes comptables généralement admis, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant de la continuité de l'exploitation.

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Il n'y a pas de changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

1.3 Evénements post clôture

La crise de la Covid-19 s'est poursuivie après la clôture 30 septembre 2022 (cf. paragraphe « Faits marquants de l'exercice »). A la date d'arrêté des comptes par le président, et examen des états financiers 2021/2022 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

1.4 Continuité d'exploitation

Compte tenu de l'opération de recapitalisation intervenue le 02 mars 2020 et du soutien du groupe, la continuité d'exploitation est assurée à ce jour. Le résultat de l'exercice est un bénéfice s'élevant à 747.559,26 €.

2.1 Immobilisations incorporelles

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

PROMENS SARL – EXERCICE 2021/2022

2.1.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8 et 9)

2.1.2 Durées d'amortissement

Les amortissements sont basés sur la durée d'utilisation des immobilisations.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	2 ans
Frais de recherche et développement	Linéaire	5 ans
Fonds commercial	Linéaire	10 ans
Logiciels et Progiciels	Linéaire	3 à 7 ans

2.2 Immobilisations corporelles :

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

2.2.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8 et 9)

PROMENS SARL - EXERCICE 2021/2022

Immobilisations

PROMENS SARL

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Édition du 05/12/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	385 481		
TOTAL immobilisations incorporelles :	385 481		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	170 000		
Constructions sur sol propre	360 927		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 288 861		216 279
Installations techniques et outillage industriel	11 447 928		1 761 192
Installations générales, agencements et divers	(0)		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	113 912		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	974 961		1 250 000
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	14 366 588		3 228 371
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15 379 059		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	162 750		10 854
TOTAL immobilisations financières :	15 561 809		10 854
TOTAL GÉNÉRAL	30 313 878		3 239 225

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			385 481	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			385 481	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			170 000	
Constructions sur sol propre			360 927	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 515 139	
Insta. techn., matériel et out. industriels			13 209 120	
Inst. générales, agencements et divers			(0)	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			113 912	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 860 844	365 016	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		1 860 844	15 734 115	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 379 059	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			193 804	
TOTAL immobilisations financières :			15 572 863	
TOTAL GÉNÉRAL		1 860 844	31 692 259	

S. 1192

PROMENS SARL - EXERCICE 2021/2022

Amortissements

PROMENS SARL

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 05/12/22
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	124 066	31 954		156 019
TOTAL immobilisations incorporelles :	124 066	31 954		156 019
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	109 891	7 219		117 109
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	721 652	139 620		861 302
Installations techn. et outillage industriel	7 246 700	877 952		8 124 652
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	102 813	3 409		106 222
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	8 181 086	1 028 199		9 209 284
TOTAL GÉNÉRAL	8 305 151	1 060 152		9 365 304

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel		14 252	
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :		14 282	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL		14 282	

PROMENS SARL – EXERCICE 2021/2022

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

2.2.2 Durées d'amortissement : Les amortissements sont basés sur la durée d'utilisation des immobilisations.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	De 20 à 50 ans
Matériel	Linéaire	De 5 à 12 ans
Outillage	Linéaire	De 2 à 12 ans
Installations Générales	Linéaire	De 10 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de Bureau	Linéaire	5 ans

Lorsque les dispositions fiscales le permettent, un calcul d'amortissement dégressif est effectué.

L'écart entre l'amortissement linéaire et dégressif est porté au niveau des provisions règlementées dans le poste « amortissements dérogatoires ».

2.2.3 Crédit – Bail (montants en K€)

✓ **Crédit-bail mobilier**

- La valeur des biens à la signature du contrat est de : 1 939 K€
- Les redevances payées du 01-10-21 au 30-09-22 sont de : 129 K€
- Les redevances restant à payer jusqu'à la fin des contrats sont de : 0 K€

2.3 Immobilisations financières

Les titres de participation ont été comptabilisés à leur coût d'acquisition. A la clôture de l'exercice, cette valeur est comparée à leur valeur d'usage, déterminée selon des critères objectifs et clairement identifiables : situation nette, seuil de rentabilité, survenance d'évènements exceptionnels, résultats prévisionnels, valeur de réalisation. Le cas échéant, une provision pour dépréciation des titres est comptabilisée afin de ramener la valeur au bilan à la valeur d'usage.

2.3.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8)

2.3.2 Tableau des filiales et participations

Filiales	Capital		Autres cap. propres	Quote-part du capital détenue	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances	Cautions et avals fournis	CA HT	Résultat net	Dividende reçus
	Devise	En milliers			En milliers	Brute K €					
Promens Monastir Sarl Dinar tunisien		10 000	17 641	5.0 %	100	100			38 036	830	162
Promens SA Euro		13 198	14 987	98,6%	15 279	15 279			41 451	4 240	0
Totaux					15 379	15 379	0.0	0.0			

PROMENS SARL – EXERCICE 2021/2022

PROMENS SARL – EXERCICE 2021/2022

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

2.4 Stocks :

Les matières et marchandises sont évaluées au prix moyen pondéré. Les produits finis sont évalués à leur coût de production. Ces éléments ont été le cas échéant dépréciés par voie de provision en tenant compte de la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. D'autre part, une provision pour rotation lente est également pratiquée.

2.4.1 Etat des Stocks

(en milliers d'Euros)	30/09/2022	30/09/2021
Matières premières	1 174	896
En-cours de production	264	113
Produits intermédiaires et finis	1 821	1 615
Marchandises	143	146
Stocks et en-cours bruts	3 402	2 770
Provision pour dépréciation	352	303
Stocks et en-cours nets	3 050	2 467

2.5 Créances d'exploitation

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou lorsque les clients concernés font l'objet d'une procédure judiciaire (redressement ou liquidation judiciaire).

Au 30 septembre 2022, cette provision s'élève à 0 k€

2.5.1 Classement par échéances

(en milliers d'Euros)	30/09/2022				30/09/2021
	Montant total	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de cinq ans	Montant Total
Avces Acptes versés/Cdes	0	0	0	0	0
Clients	1 126	1 048	78	0	1 400
Autres créances*	457	356	101	0	2 176
Charges constatées d'avance	31	31	0	0	20
Total	1 614	1 435	179	0	3 596

* dont 188 K€ de retenue garantie du Factor

PROMENS SARL – EXERCICE 2021/2022

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

2.5.2 Créances cédées - Loi DAILLY

Le montant des créances cédées à un Factor au 30/09/2022 s'élève à 2 008 KE.

2.5.3 Créances représentées par des effets de commerce

<i>(en milliers d'Euros)</i>	30/09/2022	30/09/2021
Créances	0	0

2.5.4 Produits à recevoir

	2021/2022	2020/2021
Clients, factures à établir	0	9
Impôts et taxes	101	105
RRR fournisseurs à recevoir	0	0
Total	101	114

2.5.5 Charges constatées d'avance

	2021/2022	2020/2021
Loyers	8	8
Primes d'assurance	0	1
Achats matières	0	0
Honoraires	8	2
Cotisations	1	2
Maintenance	13	7
Divers	1	0
Total	31	20

PROMENS SARL – EXERCICE 2021/2022

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

3.1 Capital

3.1.1 Composition du capital

Le capital est composé de 15 600 000 actions de 1 € de valeur nominale.

3.1.2 Mouvements de l'exercice

Montants en Euros

Tableau de variation des capitaux propres

	2021/2022
Capitaux propres avant résultat	19 792 847
Variations en cours d'exercice	
- Variation du capital social	0
- Résultat de l'exercice	747 559
- Acompte sur Dividendes	
- Autres variations (amortissements dérogatoires)	- 92 732
- Subventions d'investissement	- 11 659
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice 2022 avant AGO	20 436 015

3.2 Provisions pour risques et charges

3.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Montants en k€

	30/09/2021	DOTATIONS	REPRISES	30/09/2022
Provisions pour pertes de change	0	2	0	2
Provision pour médailles du travail	44	1	0	45
Autres Provisions pour Risques et Charges	56	0	56	0
Provision pour litige URSSAF	0	23	0	23
TOTAL	100	25	56	70

Reprises de l'exercice : Part utilisée = 56 K€ Part non utilisée : 0 €

3.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

La société enregistre des provisions pour risques et pour charges dès lors que des événements sont connus avec une précision suffisante et qu'ils peuvent entraîner pour l'entreprise un risque ou une charge probable.

PROMENS SARL – EXERCICE 2021/2022

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

3.2.3 Engagements pris en matière de retraite

Engagement Retraite			
L'engagement de retraite est calculé selon les critères suivants:			
Hypothèses actuarielles	Cadres	A.M. / Employ.	Ouvriers / Tech.
Age de départ à la retraite	67 ans	65 ans	64 ans
Turn-Over	Moyen	Faible	Faible
Table de mortalité	Table TV/TD 2011/2013		
Taux d'actualisation	3.70%	3.70%	3.70%
Convention collective de la Plasturgie	Cadres	Non Cadres	Non Cadres

Les engagements de la société en matière de retraite vis-à-vis des salariés ne sont pas provisionnés et sont présentés en engagements hors bilan.

Le montant des engagements à la clôture s'élève à 486 K€.

La provision est calculée avec une hypothèse de 100% de départ volontaire à la retraite et avec un taux de charges sociales de 46 %.

Les médailles du travail sont provisionnées en comptes sociaux pour 45 K€ (voir 3.2.1 Prov. pour risques & charges).

3.3 Dettes financières

3.3.1 Classement par échéance

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2021/2022				2020/2021
	Total	à un an au plus	à plus d'un an	à plus de cinq ans	Total
Emprunts auprès des établissements de crédit	0	0	0	0	0
Emprunts et dettes financières compte courant	4 765	4 736	29	0	6 746
Total dettes	4 765	4 736	29	0	10 586

3.3.2 Part à court terme des dettes financières

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2021/2022	2020/2021
Emprunts auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières compte courant		
- Promens Food Packaging	0	29
- Promens Group BV	0	4 109
- Promens SA	0	2 608
- Berry Holding France	4 736	0
Comptes courants bancaires		0
Billets de trésorerie/Ouv Crédit		0
Intérêts courus	0	0
Dettes financières à court terme	4 736	6 746

PROMENS SARL – EXERCICE 2021/2022

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

3.4 Dettes d'exploitation

3.4.1 Classement par échéance

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2021/2022			2020/2021
	Total	A un an au plus	A plus d'un an	Total
Avances et acomptes reçus sur commandes	270	231	39	227
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 279	2 279	0	2 408
Dettes Fiscales et Sociales	1 003	1 003	0	830
Dettes sur Immobilisations	392	392	0	135
Autres Dettes	329	329	0	343
Produits constatés d'avance	330	330	0	191
Total dettes	4 603	4 564	39	4 134

3.4.2 Dettes représentées par des effets de commerce

<i>(en milliers d'Euros)</i>	30/09/2022	30/09/2021
Dettes	0	0

3.4.3 Charges à payer

	2021/2022	2020/2021
Factures d'outillage non parvenues	3	28
Factures non parvenues avec BR	223	96
Factures non parvenues sans BR	303	348
Clients, avoirs à établir	218	241
Charges de personnel	367	369
Charges sociales	90	95
Impôts & taxes	123	36
Autres		101
Interets courus	1	0
Total	1 328	1 314

PROMENS SARL – EXERCICE 2021/2022

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

4.1 Chiffre d'affaires

4.1.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est essentiellement constitué de ventes de produits fabriqués pour le soufflage et l'injection.

<i>(en milliers d'euros)</i>	2021/2022	2020/2021
France	15 946	13 461
Exportation	3 201	1 980
Chiffre d'affaires	19 147	15 441

4.2 Informations d'exploitation

4.2.1 Transferts de Charges

<i>(en milliers d'euros)</i>	2021/2022	2020/2021
Transferts de Charges	27	50

4.2.2 Dotations aux amortissements

<i>(en milliers d'euros)</i>	2021/2022	2020/2021
Logiciels	0	0
Autres immobilisations incorporelles	32	37
Terrains et batiments	147	130
Installations, matériels et outillages industriels	878	842
Matériel et mobilier de bureau	3	10
Dotations aux amortissements d'exploitation	1 060	1 019

4.2.3 Dotations aux provisions (nettes de reprises) :

<i>(en milliers d'euros)</i>	2021/2022	2020/2021
Sur immobilisations	0	0
Sur stocks et en-cours	50	48
Sur comptes clients	0	0
Pour risques et charges	-33	45
Dotations aux provisions	17	93

PROMENS SARL - EXERCICE 2021/2022

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

4.3 Résultat financier

4.3.1 Résultat financier

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2021/2022	2020/2021
Produits financiers de participation	50	9 207
Intérêts et produits assimilés	9	14
Reprises sur provisions pour perte de change	0	0
Gains de change	0	0
Produits financiers	59	9 221
Intérêts et charges assimilées	49	59
Dotations aux provisions pour perte de change	0	0
Pertes de change	0	0
Charges financières	49	59
Résultat financier	10	9 162

PROMENS SARL – EXERCICE 2021/2022

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

4.4 Résultat exceptionnel

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2021/2022	2020/2021
Produits exceptionnels / opérations de gestion	0	1
Produits exceptionnels / opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	199	
Reprises sur amortissements dérogatoires	0	39
Reprise sur autres coûts sociaux	0	11
Total des produits exceptionnels	199	51
Charges exceptionnelles / opérations de gestion	0	7
Charges exceptionnelles / opérations en capital	0	0
Dot°prov. Hausse salaires	0	0
Dotation aux amortissements dérogatoires	14	195
Dotations aux provisions exceptionnelles	23	56
Total des charges exceptionnelles	37	258
Résultat exceptionnel	162	-207

4.5 Impôt sur les bénéfices

<i>(en milliers d'Euros)</i>	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	586	0
Résultat exceptionnel	162	
Résultat comptable avant I.S	748	0
Participation des salariés		0
CIR / CIA		0
I.S	0	0
Résultat Net	748	0

4.6 Situation fiscale latente

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2021/2022	2020/2021
Provision règlementée	-93	156
Contrib° solidarité	0	0
Accroissement de la dette future	-93	156
Provision restructuration	0	0
Allègement de la dette future	0	0
Total allègement / accroissement	93	- 156

PROMENS SARL – EXERCICE 2021/2022

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

5.1 Engagements financiers

✓ **Engagements de retraite**

Voir paragraphe 3.2.3

✓ **Nantissements**

Crédits-baux mobiliers : 0 K€

✓ **Factoring**

Encours des cessions de créances commerciales à un établissement financier au 30/09/2022 s'élevant à 1 820 K€ compte tenu de 188 K€ de retenue garantie du Factor

5.2 Effectif moyen

	2021/2022	2020/2021
Cadres	8	6
ETAM	35	32
Ouvriers	37	36
Effectif PROMENS	80	74
Personnel mis à disposition	23	21
Total	103	95

5.3 Rémunération des dirigeants

Elle n'est pas communiquée car cela reviendrait à donner indirectement une rémunération individuelle.

5.4 Société mère

La société mère de Promens SARL est la société BERRY GLOBAL France HOLDING ayant son siège social à Offranville (76550), ZI du Douxmesnil.

5.5 Entreprises liées

La société n'a conclu avec les parties liées aucune transaction significative, non conclue à des conditions normales de marché et visée par les règlements ANC n° 2010-02 et 2010-03.

5.6 Comptes consolidés

Conformément à l'article 233-17 du Code de commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société Promens SARL est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport de gestion du groupe, les comptes de la société détenue par BERRY GLOBAL France HOLDING et ceux de ses filiales étant consolidés par intégration globale dans le comptes de la société BERRY GLOBAL Inc basée à Evansville au même titre que leur mère.

PROMENS SARL – EXERCICE 2021/2022

COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

5.7 Intégration fiscale

A compter du 1^{er} avril 2020, la société Promens SARL est intégrée fiscalement avec la holding française de Berry Global Group Inc., la société Berry Global France Holding dont le siège social est sis à Offranville (76550), ZI du Douxmesnil. Au titre de l'exercice 2021, Promens SARL est fille d'une intégration fiscale dont la mère est la société BERY GLOBAL France HOLDING.

Modalités de répartition de la charge d'impôt sur les sociétés

La charge de l'impôt sera supportée par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale, cette charge sera donc calculée sur le résultat fiscal propre, après imputation de tout déficit antérieur.

5.8 Deficits reportables

Le total des déficits reportables au 30/09/2022 (si Promens SARL était imposée séparément) s'élève à 30 733 465 €.

PROMENS SARL

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

(Exercice clos le 30 septembre 2022)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 septembre 2022)

PROMENS SARL
5, rue Castellion Prolongée
01031 BELLIGNAT

À l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PROMENS SARL relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, Grand Hôtel Dieu 3 Cour du Midi - CS 30259 69287 Lyon cedex 02
Téléphone: +33 (0)4 78 17 81 78, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « 1.4 Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels qui précise que la continuité d'exploitation est assurée par le soutien financier du Groupe.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 gérant 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 gérant.

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

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

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

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

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

En application de la loi, nous vous signalons par ailleurs qu'en raison de la réception tardive de certains documents, nous n'avons pas été en mesure d'émettre le présent rapport dans les délais prévus par la loi.

Fait à Lyon, le 30 mars 2023

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Michel Bouzigues

PROMENS SARL
Société à responsabilité limitée unipersonnelle
au capital de 19.300.000 euros
Siège social : 5 rue Castellion prolongée
01100 BELLIGNAT
478 064 751 RCS BOURG EN BRESSE

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 31 MARS 2023**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022
SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 747.559,26 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice 747.559,26 euros

Affectation

- 5% au compte « Réserve légale », soit 37.377,96 euros
- le solde, au compte « Autres réserves », soit 710.181,30 euros

Rappel des dividendes distribués

L'Associée unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercices clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/09/2021	3.000.000€	/	/
30/09/2020	0 €	/	/
30/09/2019	0€	/	/

Pour copie certifiée conforme


Monsieur Mark MILES

La Gérance


Monsieur Jason GREENE