

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 04205

Numéro SIREN : 378 100 416

Nom ou dénomination : PROSOL GESTION

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/007853

**PROSOL GESTION**

Société par actions simplifiée au capital de 993.226 €

Siège social : 375 Rue Juliette Récamier

69970 CHAPONNAY

**378 100 416 RCS LYON**

|                                                  |
|--------------------------------------------------|
| <i><b>EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021</b></i> |
|--------------------------------------------------|

**BILAN**

**COMPTE DE RESULTAT**

**ANNEXE**

**Copie certifiée conforme**

**La Présidente**

*Vallat Hervé*

## 1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 375 rue Juliette Récamier 69970 CHAPONNAY

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

|                                                    |                                          |                                                                 |                                                                   |                                        | Exercice N clos le,<br>30/09/2021 |                           | Exercice N-1 |            |            |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------|------------|------------|
|                                                    |                                          |                                                                 |                                                                   |                                        | Net<br>3                          |                           | Net<br>4     |            |            |
|                                                    |                                          |                                                                 | Brut<br>1                                                         |                                        | Amortissements, provisions<br>2   |                           |              |            |            |
| Capital souscrit non appelé (I)                    |                                          |                                                                 | AA                                                                |                                        |                                   |                           |              |            |            |
| ACTIF IMMOBILISÉ *                                 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES            | Frais d'établissement                                           | AB                                                                |                                        | AC                                |                           |              |            |            |
|                                                    |                                          | Frais de développement                                          | CX                                                                |                                        | CQ                                |                           |              | 18 135     |            |
|                                                    |                                          | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                                | 2 076 106                              | AG                                | 1 048 189                 | 1 027 917    | 791 452    |            |
|                                                    |                                          | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                                | 25 000                                 | AI                                |                           | 25 000       | 25 000     |            |
|                                                    |                                          | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                                | 3 043 732                              | AK                                | 357 599                   | 2 686 132    | 52 794     |            |
|                                                    |                                          | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                                |                                        | AM                                |                           |              |            |            |
|                                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES              | Terrains                                                        | AN                                                                |                                        | AO                                |                           |              |            |            |
|                                                    |                                          | Constructions                                                   | AP                                                                | 9 000                                  | AQ                                | 1 261                     | 7 738        | 5 037      |            |
|                                                    |                                          | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                                | 181 382                                | AS                                | 116 620                   | 64 762       | 118 010    |            |
|                                                    |                                          | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                                | 4 794 648                              | AU                                | 1 728 469                 | 3 066 179    | 2 069 179  |            |
|                                                    |                                          | Immobilisations en cours                                        | AV                                                                | 1 345 548                              | AW                                |                           | 1 345 548    | 77 430     |            |
|                                                    |                                          | Avances et acomptes                                             | AX                                                                |                                        | AY                                |                           |              |            |            |
|                                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)          | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                                |                                        | CT                                |                           |              |            |            |
|                                                    |                                          | Autres participations                                           | CU                                                                | 39 074 843                             | CV                                | 645 382                   | 38 429 460   | 36 429 460 |            |
|                                                    |                                          | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                                |                                        | BC                                |                           |              |            |            |
|                                                    |                                          | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                                |                                        | BE                                |                           |              |            |            |
|                                                    |                                          | Prêts                                                           | BF                                                                |                                        | BG                                |                           |              |            |            |
|                                                    |                                          | Autres immobilisations financières                              | BH                                                                | 601 306                                | BI                                |                           | 601 306      | 1 099 472  |            |
|                                                    |                                          | TOTAL (II)                                                      |                                                                   | BJ                                     | 51 151 568                        | BK                        | 3 897 523    | 47 254 045 | 40 685 973 |
|                                                    |                                          | ACTIF CIRCULANT                                                 | STOCKS *                                                          | Matières premières, approvisionnements | BL                                | 2 572 707                 | BM           |            | 2 572 707  |
| En cours de production de biens                    | BN                                       |                                                                 |                                                                   |                                        | BO                                |                           |              |            |            |
| En cours de production de services                 | BP                                       |                                                                 |                                                                   |                                        | BQ                                |                           |              |            |            |
| Produits intermédiaires et finis                   | BR                                       |                                                                 |                                                                   |                                        | BS                                |                           |              |            |            |
| Marchandises                                       | BT                                       |                                                                 |                                                                   |                                        | BU                                |                           |              |            |            |
| CRÉANCES                                           | Avances et acomptes versés sur commandes |                                                                 | BV                                                                |                                        | BW                                |                           |              |            |            |
|                                                    | Clients et comptes rattachés (3)         |                                                                 | BX                                                                | 15 795 344                             | BY                                | 5 967                     | 15 789 377   | 15 835 767 |            |
|                                                    | Autres créances (3)                      |                                                                 | BZ                                                                | 48 723 344                             | CA                                | 164 862                   | 48 558 481   | 47 919 386 |            |
|                                                    | Capital souscrit et appelé, non versé    |                                                                 | CB                                                                |                                        | CC                                |                           |              |            |            |
|                                                    | DIVERS                                   |                                                                 | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )         | CD                                     |                                   | CE                        |              |            |            |
|                                                    |                                          |                                                                 | Disponibilités                                                    | CF                                     | 11 051                            | CG                        |              | 11 051     | 12 312     |
|                                                    | Comptes de Régularisation                |                                                                 | Charges constatées d'avance (3)                                   | CH                                     | 1 381 337                         | CI                        |              | 1 381 337  | 2 027 934  |
| TOTAL (III)                                        |                                          | CJ                                                              | 68 483 785                                                        | CK                                     | 170 830                           | 68 312 955                | 69 299 815   |            |            |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                                          | CW                                                              |                                                                   |                                        |                                   |                           |              |            |            |
| Primes de remboursement des obligations (V)        |                                          | CM                                                              |                                                                   |                                        |                                   |                           |              |            |            |
| Ecarts de conversion actif (VI)                    |                                          | CN                                                              |                                                                   |                                        |                                   |                           |              |            |            |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                             |                                          | CO                                                              | 119 635 354                                                       | IA                                     | 4 068 353                         | 115 567 001               | 109 985 789  |            |            |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                 |                                          | 25 000                                                          | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP                                     | 0                                 | (3) Part à plus d'un an : | CR           | 7 160      |            |
| Clause de réserve de propriété : Immobilisations : |                                          |                                                                 | Stocks :                                                          |                                        |                                   | Créances :                |              |            |            |

## 2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION

Néant 

|                                    |                                                                                                |                                                                          |                                         | Exercice N |              | Exercice N-1 |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 993 226 )                                       |                                                                          |                                         | DA         | 993 226      | 993 226      |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                    |                                                                          |                                         | DB         |              |              |
|                                    | Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK )                                    |                                                                          |                                         | DC         |              |              |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                             |                                                                          |                                         | DD         | 105 000      | 105 000      |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                         |                                                                          |                                         | DE         |              |              |
|                                    | Réserves réglementées (3) Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) |                                                                          |                                         | DF         |              |              |
|                                    | Autres réserves Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ )   |                                                                          |                                         | DG         | 807 910      | 16 807 521   |
|                                    | Report à nouveau                                                                               |                                                                          |                                         | DH         | (50 000 000) |              |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                     |                                                                          |                                         | DI         | 110 113 077  | 55 235 389   |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                   |                                                                          |                                         | DJ         |              |              |
|                                    | Provisions réglementées                                                                        |                                                                          |                                         | DK         | 738 675      | 738 675      |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                      |                                                                          |                                         | DL         | 62 757 889   | 73 879 811   |
|                                    |                                                                                                |                                                                          |                                         |            |              |              |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                  |                                                                          |                                         | DM         |              |              |
|                                    | Avances conditionnées                                                                          |                                                                          |                                         | DN         |              |              |
|                                    | TOTAL (II)                                                                                     |                                                                          |                                         | DO         |              |              |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                        |                                                                          |                                         | DP         |              |              |
|                                    | Provisions pour charges                                                                        |                                                                          |                                         | DQ         |              |              |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                    |                                                                          |                                         | DR         |              |              |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                             |                                                                          |                                         | DS         |              |              |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                   |                                                                          |                                         | DT         |              |              |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                     |                                                                          |                                         | DU         | 331 324      |              |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )                        |                                                                          |                                         | DV         | 778 959      | 1 447 714    |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                               |                                                                          |                                         | DW         |              |              |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                       |                                                                          |                                         | DX         | 4 548 072    | 5 945 001    |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                    |                                                                          |                                         | DY         | 2 351 415    | 1 955 909    |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                |                                                                          |                                         | DZ         | 1 135 187    | 170 221      |
|                                    | Autres dettes                                                                                  |                                                                          |                                         | EA         | 43 016 433   | 26 218 043   |
|                                    |                                                                                                |                                                                          |                                         |            |              |              |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                |                                                                          |                                         | EB         | 647 718      | 369 086      |
|                                    | TOTAL (IV)                                                                                     |                                                                          |                                         | EC         | 52 809 111   | 36 105 977   |
|                                    | Écarts de conversion passif (V)                                                                |                                                                          |                                         | ED         |              |              |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                          |                                                                          |                                         | EE         | 115 567 001  | 109 985 789  |
| RENOIS                             | (1)                                                                                            | Écart de réévaluation incorporé au capital                               |                                         | 1B         |              |              |
|                                    | (2)                                                                                            | Dont                                                                     | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C         |              |              |
|                                    |                                                                                                |                                                                          | Écart de réévaluation libre             | 1D         |              |              |
|                                    |                                                                                                |                                                                          | Réserve de réévaluation (1976)          | 1E         |              |              |
|                                    | (3)                                                                                            | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme                       |                                         | EF         |              |              |
|                                    | (4)                                                                                            | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                         | EG         | 52 215 817   | 34 876 985   |
|                                    | (5)                                                                                            | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                         | EH         | 331 324      |              |

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

## 3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION

Néant 

|                                                                |                                                                                        |                                                    |                                  | Exercice N |            |                                                |             | Exercice N-1 |             |            |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------|-------------|--------------|-------------|------------|
|                                                                |                                                                                        |                                                    |                                  | France     |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |             |              |             | Total      |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises                                                                 |                                                    |                                  | FA         |            | FB                                             |             | FC           |             |            |
|                                                                | Production vendue                                                                      | biens                                              | FD                               |            | FE         |                                                | FF          |              |             |            |
|                                                                |                                                                                        | services                                           | FG                               | 36 917 812 | FH         | 312 417                                        | FI          | 37 230 229   | 32 446 104  |            |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets                                                               |                                                    |                                  | FJ         | 36 917 812 | FK                                             | 312 417     | FL           | 37 230 229  | 32 446 104 |
|                                                                | Production stockée                                                                     |                                                    |                                  |            |            |                                                | FM          |              |             |            |
|                                                                | Production immobilisée                                                                 |                                                    |                                  |            |            |                                                | FN          |              |             |            |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                             |                                                    |                                  |            |            |                                                | FO          |              |             |            |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)                   |                                                    |                                  |            |            |                                                | FP          | 160 215      | 136 706     |            |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                               |                                                    |                                  |            |            |                                                | FQ          | 11           | 206         |            |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                              |                                                    |                                  |            |            |                                                | FR          | 37 390 456   | 32 583 017  |            |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                                                    |                                  |            |            |                                                | FS          |              |             |            |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)                                                      |                                                    |                                  |            |            |                                                | FT          |              |             |            |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                                                    |                                  |            |            |                                                | FU          | 91 364       | 62 200      |            |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                                                    |                                  |            |            |                                                | FV          | 931 706      | (1 230 229) |            |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3)                                                  |                                                    |                                  |            |            |                                                | FW          | 32 945 694   | 31 619 531  |            |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                                                    |                                  |            |            |                                                | FX          | 216 825      | 142 892     |            |
|                                                                | Salaires et traitements                                                                |                                                    |                                  |            |            |                                                | FY          | 2 273 784    | 1 390 933   |            |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                  |                                                    |                                  |            |            |                                                | FZ          | 953 675      | 571 453     |            |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                               | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements * |            |            |                                                | GA          | 1 580 902    | 1 117 256   |            |
|                                                                |                                                                                        |                                                    | - dotations aux provisions       |            |            |                                                | GB          |              |             |            |
|                                                                |                                                                                        | Sur actif circulant : dotations aux provisions     |                                  |            |            | GC                                             |             | 172 801      |             |            |
|                                                                |                                                                                        | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                  |            |            | GD                                             |             |              |             |            |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                    |                                                    |                                  |            |            |                                                | GE          | 20 437       | 1 941       |            |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                              |                                                    |                                  |            |            |                                                | GF          | 39 014 390   | 33 848 782  |            |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                   |                                                    |                                  |            |            |                                                | GG          | (1 623 934)  | (1 265 764) |            |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                            |                                                    |                                  |            |            |                                                | GH          |              |             |            |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                             |                                                    |                                  |            |            |                                                | GI          |              |             |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                              |                                                    |                                  |            |            |                                                | GJ          | 114 550 492  | 58 290 913  |            |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)           |                                                    |                                  |            |            |                                                | GK          |              |             |            |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                              |                                                    |                                  |            |            |                                                | GL          | 519 281      | 730 602     |            |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                                                    |                                  |            |            |                                                | GM          | 2 880        |             |            |
|                                                                | Différences positives de change                                                        |                                                    |                                  |            |            |                                                | GN          |              |             |            |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                    |                                  |            |            |                                                | GO          |              |             |            |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                      |                                                    |                                  |            |            |                                                | GP          | 115 072 654  | 59 021 515  |            |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                                                    |                                  |            |            |                                                | GQ          |              | 990         |            |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                     |                                                    |                                  |            |            |                                                | GR          | 496 444      | 546 576     |            |
|                                                                | Différences négatives de change                                                        |                                                    |                                  |            |            |                                                | GS          |              |             |            |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                                                    |                                  |            |            |                                                | GT          |              |             |            |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                     |                                                    |                                  |            |            |                                                | GU          | 496 444      | 547 566     |            |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                        |                                                    |                                  |            |            | GV                                             | 114 576 209 | 58 473 948   |             |            |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                        |                                                    |                                  |            |            | GW                                             | 112 952 275 | 57 208 184   |             |            |

**DGFIP N° 2053 2021**

|       |  |
|-------|--|
| Néant |  |
|-------|--|

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

## DGFIP N° 2053 2021

## SAS PROSOL GESTION

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

## Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 115 567 001 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 110 113 077 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 09/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

#### **Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes**

##### **Principes et méthodes d'évaluation**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

##### **Comparabilité des comptes**

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

##### **Changement d'estimation**

Néant

##### **Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

##### **Changement de méthode de présentation**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **Faits caractéristiques**

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité

### **Evènements postérieurs à la clôture**

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité

### **Notes relatives aux postes de bilan.**

#### **Immobilisations**

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition ( Prix d'achat et frais accessoires ).  
Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

##### *Immobilisations incorporelles et corporelles*

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

#### Amortissements Immobilisations incorporelles et corporelles pour dépréciation

|                                            |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Cout de développement                      | 33.33 à 50 % L    |
| Dépôt de marque                            | 10 à 20% L        |
| Logiciel                                   | 33.33 à 100% L    |
| Autres immos incorporelles                 | 20% L             |
| Constructions/Sol autrui                   | 12.5 à 33.33% L   |
| Installations techniques,<br>mat.outillage | 33.33 % L         |
| Install. générales agencts,<br>aménagts    | 12.5 à 20 % L     |
| Matériel de transport                      | 25 à 100 % L      |
| Matériel de bureau et<br>informatique      | 33.33% L          |
| Mobilier                                   | 14.28 à 33.33 % L |

### *Immobilisations financières*

Concernant les participations et autres titres immobilisés, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constatée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition de titres sont amortis sur 5 ans conformément à la règle fiscale.

Ils sont totalement amortis au 30 septembre 2021.

### **Stocks**

Les stocks des autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

### **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Elles correspondent à des amortissements dérogatoires au 30/09/2021.

### **Quote part de résultat dans les filiales en nom collectif**

Les statuts de ces sociétés en nom collectif prévoient l'affectation du résultat suivante :

« Le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et, le cas échéant, des sommes portées en réserve et augmenté du report bénéficiaire constitue le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le bénéfice distribuable est réparti entre tous les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Toutefois, l'assemblée générale a la faculté, sur proposition de la gérance, de décider de prélever sur le bénéfice distribuable les sommes qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportées à nouveau, soit pour être portées à un ou plusieurs comptes de réserves générales et spéciales sur lesquels s'imputent éventuellement les déficits et qui peuvent ultérieurement être distribuées en totalité ou en partie aux associés.

Les sommes dont la distribution est décidée, sont attribuées aux associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Les pertes, s'il en existe, sont imputées sur le report bénéficiaire puis sur les réserves. Leur solde éventuel est inscrit à un compte "report déficitaire" pour être imputé sur les bénéfices ultérieurs.

Les associés peuvent décider à l'unanimité de prendre directement en charge le solde de ces pertes proportionnellement à leurs droits sociaux.

Sous la condition résolutoire de la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle le résultat bénéficiaire, déduction faite des pertes antérieures, est affecté automatiquement et intégralement aux associés, proportionnellement au nombre de leurs parts sociales, à la date de la clôture de l'exercice. La quote-part ainsi attribuée sera créditée au compte de l'associé concerné. »

Compte tenu de ces dispositions, la société PROSOL GESTION SAS a comptabilisé en produits financiers au 30/09/21, la somme de 3 372 769 euros correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables au 30/09/21 de ses filiales de type SNC.

La société a réintégré de façon extra-comptable, sa quote-part dans les bénéfices de ses filiales de type SNC déduites au 30/09/21. Cette réintégration fiscale s'élève à 3 437 936 euros.

### **Résultat exceptionnel**

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence ou leur caractère significatif, des activités courantes de la société.

### **Intégration fiscale**

A compter du 1er octobre 2017, PROSOL GESTION fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 32)

### **Engagements retraite**

ZF INVEST et ses filiales appliquent la méthode préférentielle préconisée par le Règlement CRC 99-02, en comptabilisant les engagements de retraite dans les comptes consolidés de ZF INVEST lorsque nécessaire.

Sur la plupart des filiales, les conventions collectives prévoient déjà une couverture obligatoire de l'indemnité de départ en retraite par un régime à cotisation définie. Ainsi, les droits à la retraite sont déjà collectés parmi les charges sociales courantes de l'exercice.

Les autres filiales bénéficient d'un régime de retraite à prestations définies et plus particulièrement d'un régime d'indemnités de fin de carrière.

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées telle que définie par la recommandation ANC n°2013-02 en tenant compte des hypothèses suivantes :

Un âge de départ à la retraite de 65 ans à l'initiative du salarié.

Des probabilités de départ estimées par tranche d'âge. L'hypothèse de turnover retient uniquement les démissions, conformément à l'avis de la CNCC d'octobre 2018.

Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2011-2013.

Un taux de revalorisation des salaires de 1.8% en moyenne et une base de salaire correspondant aux rémunérations annualisées.

Un taux d'actualisation basé sur l'indice Iboxx Corporates AA 10+. Celui-ci s'élève à 0,85% au 30 septembre 2021, pour 0.70% au 30 septembre 2020.

## IMMOBILISATIONS

|                                                                  | Valeur brute début<br>01/10/2020 | Augmentations     | Diminutions      | Valeur brute fin<br>30/09/2021 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                             |                                  |                   |                  |                                |
| Frais d'établissement et de développement                        | 54 279                           |                   | 54 279           |                                |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                    | 1 764 097                        | 3 767 383         | 386 642          | 5 144 838                      |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                       | <b>1 818 376</b>                 | <b>3 767 383</b>  | <b>440 921</b>   | <b>5 144 838</b>               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                               |                                  |                   |                  |                                |
| Terrains                                                         |                                  |                   |                  |                                |
| <b>Constructions :</b>                                           |                                  |                   |                  |                                |
| - Constructions sur sol propre                                   |                                  |                   |                  |                                |
| - Constructions sur sol d'autrui                                 |                                  |                   |                  |                                |
| - Installations générales, agencements et aménagement des const. | 5 500                            | 3 500             |                  | 9 000                          |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels     | 175 640                          | 5 742             |                  | 181 382                        |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>                      |                                  |                   |                  |                                |
| - Installations générales, agencements, amén. divers             | 8 873                            | 30 269            |                  | 39 142                         |
| - Matériel de transport                                          | 81 382                           | 18 164            | 67 827           | 31 718                         |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique                    | 3 978 483                        | 1 908 596         | 1 163 292        | 4 723 787                      |
| - Emballages récupérables et divers                              |                                  |                   |                  |                                |
| Immobilisations corporelles en cours                             | 77 430                           | 5 286 149         | 4 018 032        | 1 345 548                      |
| Avances et acomptes                                              |                                  |                   |                  |                                |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                         | <b>4 327 309</b>                 | <b>7 252 422</b>  | <b>5 249 152</b> | <b>6 330 580</b>               |
| <b>Immobilisations financières</b>                               |                                  |                   |                  |                                |
| Participations évaluées par mise en équivalence                  |                                  |                   |                  |                                |
| Autres participations                                            | 37 077 723                       | 2 049 924         | 52 804           | 39 074 843                     |
| Autres titres immobilisés                                        |                                  |                   |                  |                                |
| Prêts et autres immobilisations financières                      | 1 099 472                        | 1 834             | 500 000          | 601 306                        |
| <i>Total immobilisations financières</i>                         | <b>38 177 195</b>                | <b>2 051 758</b>  | <b>552 804</b>   | <b>39 676 150</b>              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                             | <b>44 322 882</b>                | <b>13 071 564</b> | <b>6 242 878</b> | <b>51 151 568</b>              |

**FONDS COMMERCIAL**

|                                                                  | Valeur brute au<br>début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|-------------|----------------------------------------|
| Droit au bail                                                    | 25 000                                 |               |             | 25 000                                 |
| Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique       |                                        |               |             |                                        |
| Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique |                                        |               |             |                                        |
| Fonds résultant d'une réévaluation légale                        |                                        |               |             |                                        |
| Fonds résultant d'une réévaluation libre                         |                                        |               |             |                                        |
| <b>Autres</b>                                                    |                                        |               |             |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>25 000</b>                          |               |             | <b>25 000</b>                          |

## AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables                           | Montant début<br>01/10/2020 | Augmentations    | Diminutions      | Montant fin<br>30/09/2021 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                             |                  |                  |                           |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév.          | 36 144                      | 8 370            | 44 514           |                           |
| Autres immobilisations incorporelles                    | 894 850                     | 574 346          | 63 407           | 1 405 788                 |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>              | <b>930 994</b>              | <b>582 716</b>   | <b>107 922</b>   | <b>1 405 788</b>          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                             |                  |                  |                           |
| Terrains                                                |                             |                  |                  |                           |
| <b>Constructions :</b>                                  |                             |                  |                  |                           |
| - Constructions sur sol propre                          |                             |                  |                  |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                        |                             |                  |                  |                           |
| - Inst gén., agcemnts et améngmt des const.             | 462                         | 798              |                  | 1 261                     |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | 57 629                      | 58 991           |                  | 116 620                   |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>             |                             |                  |                  |                           |
| - Installations générales, agencements, amén. divers    | 1 017                       | 3 146            |                  | 4 164                     |
| - Matériel de transport                                 | 57 144                      | 13 488           | 46 193           | 24 439                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier          | 1 941 397                   | 921 760          | 1 163 292        | 1 699 865                 |
| - Emballages récupérables et divers                     |                             |                  |                  |                           |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                | <b>2 057 651</b>            | <b>998 185</b>   | <b>1 209 485</b> | <b>1 846 351</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>2 988 645</b>            | <b>1 580 902</b> | <b>1 317 407</b> | <b>3 252 140</b>          |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début<br>01/10/2020 | Augmentations | Dotations aux<br>amortissements | Montant fin<br>30/09/2021 |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler       |                             |               |                                 |                           |
| Primes de remboursement des obligations   |                             |               |                                 |                           |

## STOCKS

| Nature des stocks                      | Valeur Brute     | Provisions pour dépréciation | Valeur Nette     | Valeur Nette N-1 |
|----------------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| Matières premières, approvisionnements | 2 572 707        |                              | 2 572 707        | 3 504 413        |
| En cours de production de biens        |                  |                              |                  |                  |
| En cours de production de services     |                  |                              |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis       |                  |                              |                  |                  |
| Marchandises                           |                  |                              |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>                         | <b>2 572 707</b> |                              | <b>2 572 707</b> | <b>3 504 413</b> |

|                 | Valeur Brute | Prov. dépréciations | Valeur Nette | Valeur Nette N-1 |
|-----------------|--------------|---------------------|--------------|------------------|
|                 |              |                     |              |                  |
|                 |              |                     |              |                  |
|                 |              |                     |              |                  |
|                 |              |                     |              |                  |
| <b>TOTAL II</b> |              |                     |              |                  |

|                  | Valeur Brute | Prov. dépréciations | Valeur Nette | Valeur Nette N-1 |
|------------------|--------------|---------------------|--------------|------------------|
|                  |              |                     |              |                  |
|                  |              |                     |              |                  |
|                  |              |                     |              |                  |
|                  |              |                     |              |                  |
| <b>TOTAL III</b> |              |                     |              |                  |

|                      |                  |  |                  |                  |
|----------------------|------------------|--|------------------|------------------|
| <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>2 572 707</b> |  | <b>2 572 707</b> | <b>3 504 413</b> |
|----------------------|------------------|--|------------------|------------------|

## PROVISIONS

| Nature des provisions                                                             | Montant<br>au début<br>01/10/2020 | Augmentations :<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminutions :                 |                                   |                           | Montant<br>à la fin<br>30/09/2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                   |                                   |                                               | Utilisées<br>au cours de l'ex | Non Utilisées<br>au cours de l'ex | Reprises de<br>l'exercice |                                   |
| <b>Provisions réglementées</b>                                                    |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour reconstitution des gisements                                      |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour investissement                                                    |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour hausse des prix                                                   |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Amortissements dérogatoires                                                       | 738 675                           |                                               |                               |                                   |                           | 738 675                           |
| <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>                                    |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour prêts d'installation                                              |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Autres provisions réglementées                                                    |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                              | <b>738 675</b>                    |                                               |                               |                                   |                           | <b>738 675</b>                    |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                         |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour litiges                                                           |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour garanties données aux clients                                     |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                                        |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour amendes et pénalités                                              |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour pertes de change                                                  |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| <i>Sous total provisions pour risques</i>                                         |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour pensions et obligations similaires                                |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour impôts                                                            |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations                                |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions                               |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer                               |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| <i>Sous total provisions pour charges</i>                                         |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Autres provisions pour risques et charges                                         |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                   |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>                                               |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur immobilisations incorporelles                                                 |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur immobilisations corporelles                                                   |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur immobilisations de titres mis en équivalence                                  |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur immobilisations de titres de participation                                    | 648 262                           |                                               |                               |                                   | 2 880                     | 645 382                           |
| Sur autres immobilisations financières                                            |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur stocks et en-cours                                                            |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur comptes clients                                                               | 7 011                             |                                               |                               |                                   | 1 044                     | 5 967                             |
| Autres provisions dépréciations                                                   | 172 801                           |                                               |                               |                                   | 7 938                     | 164 862                           |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                         | <b>828 075</b>                    |                                               |                               |                                   | <b>11 862</b>             | <b>816 212</b>                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              | <b>1 566 750</b>                  |                                               |                               |                                   | <b>11 862</b>             | <b>1 554 887</b>                  |
| Dont dotations et reprises d'exploitation                                         |                                   |                                               |                               |                                   | 8 982                     |                                   |
| Dont dotations et reprises financières                                            |                                   |                                               |                               |                                   | 2 880                     |                                   |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles                                        |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES                              | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an  | N-1               |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                        |                   |                   |                |                   |
| Créances rattachées à des participations       |                   |                   |                |                   |
| Prêts (1) (2)                                  |                   |                   |                |                   |
| Autres immobilisations financières             | 601 306           | 0                 | 601 306        | 1 099 472         |
| <i>Total actif immobilisé</i>                  | <i>601 306</i>    | <i>0</i>          | <i>601 306</i> | <i>1 099 472</i>  |
| <b>Actif circulant</b>                         |                   |                   |                |                   |
| Clients douteux ou litigieux                   | 7 160             |                   | 7 160          | 8 414             |
| Autres créances clients                        | 15 788 183        | 15 788 183        |                | 15 834 365        |
| Créances représentatives de titres prêtés      |                   |                   |                |                   |
| Personnel et comptes rattachés                 |                   |                   |                | 1 689             |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux  |                   |                   |                |                   |
| Impôts sur les bénéfices                       |                   |                   |                |                   |
| Taxe sur la valeur ajoutée                     | 408 436           | 408 436           |                | 595 765           |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés   |                   |                   |                |                   |
| Divers                                         | 24 887            | 24 887            |                | 32 883            |
| Groupe et associés (2)                         | 44 798 112        | 44 798 112        |                | 44 362 373        |
| Débiteurs divers                               | 3 491 907         | 3 491 907         |                | 3 099 476         |
| <i>Total actif circulant</i>                   | <i>64 518 688</i> | <i>64 511 527</i> | <i>7 160</i>   | <i>63 934 967</i> |
| Charges constatées d'avance                    | 1 381 337         | 1 381 337         |                | 2 027 934         |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                      | <b>66 501 333</b> | <b>65 892 866</b> | <b>608 466</b> | <b>67 062 374</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice         |                   |                   |                |                   |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice |                   |                   |                |                   |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés    |                   |                   |                |                   |

| ETAT DES DETTES                                     | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an<br>5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1               |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)              |                   |                   |                                |                 |                   |
| Autres emprunts obligataires (1)                    |                   |                   |                                |                 |                   |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit         |                   |                   |                                |                 |                   |
| - à un an maximum                                   |                   |                   |                                |                 |                   |
| - à + de un an                                      | 331 324           | 331 324           |                                |                 |                   |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)       | 778 959           | 334 286           |                                | 444 673         | 1 447 714         |
| Fournisseurs et comptes rattachés                   | 4 548 072         | 4 399 451         | 148 621                        |                 | 5 945 001         |
| Personnel et comptes rattachés                      | 346 076           | 346 076           |                                |                 | 201 056           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 300 295           | 300 295           |                                |                 | 192 320           |
| Impôts sur les bénéfices                            |                   |                   |                                |                 |                   |
| Taxe sur la valeur ajoutée                          | 1 690 273         | 1 690 273         |                                |                 | 1 552 507         |
| Obligations cautionnées                             |                   |                   |                                |                 |                   |
| Autres impôts, taxes et assimilés                   | 14 769            | 14 769            |                                |                 | 10 024            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     | 1 135 187         | 1 135 187         |                                |                 | 170 221           |
| Groupe et associés (2)                              |                   |                   |                                |                 |                   |
| Autres dettes                                       | 43 016 433        | 43 016 433        |                                |                 | 26 218 043        |
| Dettes représentatives de titres empruntés          |                   |                   |                                |                 |                   |
| Produits constatés d'avance                         | 647 718           | 647 718           |                                |                 | 369 086           |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                             | <b>52 809 111</b> | <b>52 215 817</b> | <b>148 621</b>                 | <b>444 673</b>  | <b>36 105 977</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                   |                   |                                |                 |                   |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                   | 668 572           |                                |                 |                   |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés |                   |                   |                                |                 |                   |

## PRODUITS À RECEVOIR

[illegible]

## CHARGES A PAYER

| Nature des charges                                     | 30/09/2021       | 30/09/2020       |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dettes financières</b>                              |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours        |                  |                  |
| <i>Total dettes financières</i>                        |                  |                  |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                           |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 1 499 655        | 1 457 001        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 510 412          | 307 039          |
| <i>Total dettes d'exploitation</i>                     | 2 010 068        | 1 764 040        |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 454 215          |                  |
| Autres dettes                                          | 5 085            | 3 767            |
| <i>Total dettes diverses</i>                           | 459 301          | 3 767            |
| <b>Autres</b>                                          |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
| <i>Total autres dettes</i>                             |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>2 469 369</b> | <b>1 767 808</b> |

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| Nature des charges                                       | 2021             | 2020             |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Charges d'exploitation :                                 | 1 381 337        | 2 027 934        |
| <i>Total charges d'exploitation</i>                      | <i>1 381 337</i> | <i>2 027 934</i> |
| Charges financières :                                    |                  |                  |
| <i>Total charges financières</i>                         |                  |                  |
| Charges exceptionnelles :                                |                  |                  |
| <i>Total charges exceptionnelles</i>                     |                  |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>             | <b>1 381 337</b> | <b>2 027 934</b> |
| <b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b> | <b>1 381 337</b> | <b>2 027 934</b> |

| Nature des produits                                       | 2021           | 2020           |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation :                                 | 647 718        | 369 086        |
| <i>Total produits d'exploitation</i>                      | <i>647 718</i> | <i>369 086</i> |
| Produits financiers :                                     |                |                |
| <i>Total produits financiers</i>                          |                |                |
| Produits exceptionnels :                                  |                |                |
| <i>Total produits exceptionnels</i>                       |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>              | <b>647 718</b> | <b>369 086</b> |
| <b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b> | <b>647 718</b> | <b>369 086</b> |

|                                                         |                |                  |
|---------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> | <b>733 619</b> | <b>1 658 847</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------|------------------|

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

|                                         | 30/09/2021                           |                       |                         |           |              | 30/09/2020   |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|--------------|--------------|
|                                         | Résultat avant<br>report déficitaire | report<br>déficitaire | Résultat<br>avant impôt | Impôt dû  | Résultat net | Résultat net |
| Résultat courant                        | 112 952 275                          |                       | 112 952 275             | 2 995 302 | 109 956 973  | 55 535 418   |
| Résultat exceptionnel                   | 3 685                                |                       | 3 685                   | 1 481     | 2 203        | (300 029)    |
| Résultat comptable (hors participation) | 112 955 960                          |                       | 112 955 960             | 2 996 783 | 109 959 176  | 55 235 389   |

|                              |                    |  |                    |                  |                    |                   |
|------------------------------|--------------------|--|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| Résultat intégration fiscale |                    |  |                    |                  |                    |                   |
| Participation des salariés   |                    |  |                    |                  |                    |                   |
| Créances d'impôt             |                    |  |                    | 153 900          | (153 900)          |                   |
| <i>Total avant impôt</i>     | <i>112 955 960</i> |  | <i>112 955 960</i> | <i>2 842 883</i> | <i>110 113 076</i> | <i>55 235 389</i> |

|                     |  |  |  |  |  |  |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|
| Autres              |  |  |  |  |  |  |
| <i>Total autres</i> |  |  |  |  |  |  |

|               |             |  |             |           |             |            |
|---------------|-------------|--|-------------|-----------|-------------|------------|
| Total général | 112 955 960 |  | 112 955 960 | 2 842 883 | 110 113 076 | 55 235 389 |
|---------------|-------------|--|-------------|-----------|-------------|------------|

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

| Catégories de titres            | Nombre de titres |                            |                                 | Total         | Valeur nominale |
|---------------------------------|------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
|                                 | Clôture N-1      | créés pendant l'exercice N | remboursés pendant l'exercice N |               |                 |
| Actions ordinaires              | 61 116           |                            |                                 | 61 116        | 16,25           |
| Actions amorties                |                  |                            |                                 |               |                 |
| Actions à dividende prioritaire |                  |                            |                                 |               |                 |
| Actions préférentielles         |                  |                            |                                 |               |                 |
| Parts sociales                  |                  |                            |                                 |               |                 |
| Certificats d'investissements   |                  |                            |                                 |               |                 |
| <b>Total</b>                    | <b>61 116</b>    |                            |                                 | <b>61 116</b> |                 |

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

| Rubriques                                                                                           | Montant           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>A Situation à l'ouverture de l'exercice</b>                                                      |                   |
| 1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations                                | 18 644 422        |
| 2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO                                            | 389               |
| 3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                                                    | 18 644 811        |
| <b>B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>                          |                   |
| 1 Variation du capital                                                                              |                   |
| 2 Variation des autres postes                                                                       |                   |
| <b>C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>                        | <b>18 644 811</b> |
| <b>D Variations en cours d'exercice</b>                                                             |                   |
| 1 Variations du capital                                                                             |                   |
| 2 Variations des primes, réserves, report à nouveau                                                 | (66 000 000)      |
| 3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres                                         |                   |
| 4 Contreparties de réévaluations                                                                    |                   |
| 5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement                                |                   |
| 6 Autres variations                                                                                 |                   |
| 7 Résultat de l'exercice                                                                            | 110 113 077       |
| <b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>              | <b>62 757 889</b> |
| <b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>                     | <b>44 113 077</b> |
| <b>G</b> dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice            |                   |
| <b>H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b> | <b>44 113 077</b> |

**EFFECTIF MOYEN**

| Catégories              | Effectif moyen salarié |           |
|-------------------------|------------------------|-----------|
|                         | 2021                   | 2020      |
| Cadres                  | 22                     | 13        |
| Agents de maîtrise      | 35                     | 29        |
| Employés et techniciens |                        |           |
| <u>Autres :</u>         |                        |           |
| <b>TOTAL</b>            | <b>57</b>              | <b>42</b> |

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

| Engagements donnés                    | Total          | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres         |
|---------------------------------------|----------------|------------|----------|----------------|-------------------|----------------|
| Avals : -                             |                |            |          |                |                   |                |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| Cautions : -                          |                |            |          |                |                   |                |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| Garanties : -                         |                |            |          |                |                   |                |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| Autres : - IDR Engagement de retraite | 100 854        |            |          |                |                   | 100 854        |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>100 854</b> |            |          |                |                   | <b>100 854</b> |

| Engagements reçus | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|-------------------|-------|------------|----------|----------------|-------------------|--------|
| Avals : -         |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| Cautions : -      |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| Garanties : -     |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| Autres : -        |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| <b>TOTAL</b>      |       |            |          |                |                   |        |

Caution solidaire et indivisible de la SAS PROSOL GESTION à hauteur de 100% des loyers garantissant l'exécution des charges et conditions du bail consenti par la SA CHAMBERY POIDS LOURDS à la SARL LE MARCHE SAVOYARD pour 114 396 euros

Caution solidaire dans le cadre d'un bail au profit de SEMCODA BRUNET ECO AMENAGEMENT AIN à partir de 12/2019 pour 85 200 euros

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Détail du<br>chiffre d'affaires | 30/09/2021 |                                  |            | 30/09/2020 |                                  |            | Variation |
|---------------------------------|------------|----------------------------------|------------|------------|----------------------------------|------------|-----------|
|                                 | France     | Export et<br>livraisons intracom | Total      | France     | Export et<br>livraisons intracom | Total      | %         |
| Ventes de marchandises          |            |                                  |            |            |                                  |            |           |
| Production vendue de biens      |            |                                  |            |            |                                  |            |           |
| Production vendue de services   | 36 917 812 | 312 417                          | 37 230 229 | 32 250 204 | 195 899                          | 32 446 104 | 14,74 %   |
| TOTAL                           | 36 917 812 | 312 417                          | 37 230 229 | 32 250 204 | 195 899                          | 32 446 104 | 14,74 %   |

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés                  | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus |           | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                           |         |                                                              |                                     | Brute                               | Nette     |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| SARL ROTH FRERES (H.DE CE | 40 000  | 317 564                                                      | 29                                  | 221 051                             | 221 051   |                                                                    |                                                     | 7 311 734                      | 109 417                                               |                                                            |
| SAS GRAND FRAIS GESTION   | 100 000 | 43 483                                                       | 25                                  | 682 467                             | 38 074    | 1 185 346                                                          |                                                     | 53 435 576                     | (555)                                                 |                                                            |
| SAS IDF VIANDES           | 99 999  | 3 222 458                                                    | 13                                  | 13 333                              | 13 333    |                                                                    |                                                     | 81 338 135                     | 3 662 834                                             |                                                            |
| SAS DDBT                  | 100 000 | 15 490                                                       | 25                                  | 25 000                              | 25 000    |                                                                    |                                                     | 2 491 948                      | (3 593)                                               |                                                            |
| SARL LE POTAGER DE GAP    | 8 000   | 1 185 030                                                    | 76                                  | 6 080                               | 6 080     |                                                                    |                                                     | 5 601 119                      | 321 329                                               | 94 458                                                     |
| SNC ST ALBAN LEYSSE       | 8 000   | 72 760                                                       | 99                                  | 7 985                               | 7 985     |                                                                    |                                                     | 56 250                         | 40 413                                                | 40 170                                                     |
| SNC PROSOL ACHATS         | 8 000   | 0                                                            | 99                                  | 7 984                               | 7 984     |                                                                    |                                                     | 9 174 784                      | 3 379 528                                             |                                                            |
| SARL LE MARCHE SAVOYARD   | 8 000   | 549 496                                                      | 100                                 | 3 608 742                           | 3 608 742 | 419 201                                                            |                                                     | 11 958 118                     | 332 284                                               |                                                            |
| SARL PROPART              | 8 000   | 1 510                                                        | 100                                 | 41 420                              | 41 420    |                                                                    |                                                     |                                | 149 032                                               | 102 000                                                    |
| SCI CHATOSUD              | 1 000   | (683 628)                                                    | 70                                  | 927 867                             | 927 867   | 7 392 832                                                          |                                                     | 907 656                        | 145 157                                               |                                                            |
| SCI CORBAS FRAIS          | 1 000   | 328 867                                                      | 77                                  | 1 087 210                           | 1 087 210 | 2 342 592                                                          |                                                     | 341 898                        | 185 981                                               | 110 792                                                    |
| SCI DE LA VALLEE D'OZON   | 1 000   | 1 054 327                                                    | 80                                  | 1 657 935                           | 1 657 935 |                                                                    |                                                     | 0                              | 1 404 501                                             | 1 760 000                                                  |
| SCI CHAPONORD             | 1 000   | 176 314                                                      | 65                                  | 265 009                             | 265 009   | 12 637                                                             |                                                     | 159 456                        | 35 954                                                | 9 348                                                      |
| SCI CHAPO CENTRALE        | 100     | (580 387)                                                    | 99                                  | 99                                  | 99        | 3 637 885                                                          |                                                     | 792 914                        | 274 856                                               | 463 792                                                    |
| SCI DE LA STATION         | 1 525   | 5 072 227                                                    | 99                                  | 9 454 519                           | 9 454 519 |                                                                    |                                                     | 1 828 341                      | 1 163 294                                             |                                                            |
| SCI CHATOFRUIT            | 1 000   | (179 101)                                                    | 99                                  | 990                                 | 0         | 183 155                                                            |                                                     | (1 997)                        | 11 710                                                |                                                            |
| SCI DES FRUITS MURS       | 1 000   | (483 772)                                                    | 99                                  | 990                                 | 990       | 4 760 532                                                          |                                                     | 709 443                        | (9 300)                                               |                                                            |
| SCI VAL DISTRIBUTION      | 100     | (1 199 215)                                                  | 99                                  | 99                                  | 99        | 2 674 794                                                          |                                                     | 1 568 133                      | (98 080)                                              |                                                            |

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés                        | Capital    | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus |            | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                 |            |                                                              |                                     | Brute                               | Nette      |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| SCI FRAIS DISTRIBUTION          | 100        | 15 838                                                       | 99                                  | 99                                  | 99         | 7 310 411                                                          |                                                     | 855 868                        | 134 022                                               |                                                            |
| SCI ORLEANS FRAIS               | 100        | (210 762)                                                    | 99                                  | 99                                  | 99         | 7 408 751                                                          |                                                     | 805 938                        | 26 562                                                |                                                            |
| SCI POUZIN LEGUMES              | 100        | (86 511)                                                     | 99                                  | 99                                  | 99         | 1 625 188                                                          |                                                     | 162 028                        | (9 376)                                               |                                                            |
| SCI CHATO LA CHAFFINE           | 100        | (36 575)                                                     | 99                                  | 99                                  | 99         | 2 913 077                                                          |                                                     | 340 982                        | 37 680                                                |                                                            |
| SCI SAINT CYR MAREE             | 100        | (48 591)                                                     | 99                                  | 99                                  | 99         | 1 835 968                                                          |                                                     | 0                              | (25 316)                                              |                                                            |
| SCI DE LA MAREE DE BOULOGNE     | 100        | (221 045)                                                    | 99                                  | 99                                  | 99         | 236 153                                                            |                                                     | 42 232                         | (245)                                                 |                                                            |
| SAS CREMERIE EXPLOITATION       | 12 500 000 | 7 489 917                                                    | 100                                 | 12 500 000                          | 12 500 000 |                                                                    |                                                     | 12 143 687                     | 14 053 629                                            | 7 185 000                                                  |
| SAS LE FROMAGER DES HALLES      | 100 000    | 2 272 165                                                    | 100                                 | 100 000                             | 100 000    |                                                                    |                                                     | 345 851 004                    | 4 345 785                                             | 2 750 000                                                  |
| SAS GFM PRODUCTION              | 231 006    | 2 844 992                                                    | 100                                 | 735 767                             | 735 767    |                                                                    |                                                     | 136 710 989                    | 10 692 857                                            | 4 882 000                                                  |
| SAS PROSOL EXPLOITATION         | 5 643 700  | 770 505                                                      | 100                                 | 5 643 700                           | 5 643 700  |                                                                    |                                                     | 19 425 000                     | 65 217 175                                            | 93 730 000                                                 |
| SAS MAREE EXPLOITATION          | 10 000     | (39 834)                                                     | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 536                            | (9 939)                                               |                                                            |
| SAS SERVICE PROSOL EXPLOITATION | 10 000     | (9 282)                                                      | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 2 700 000                      | 164 793                                               |                                                            |
| SAS GFM SERVICES                | 10 000     | 10 306                                                       | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 2 127 299                      | (118 315)                                             | 50 000                                                     |
| SAS CORBAS PRODUCTION           | 10 000     | (3 346)                                                      | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 1 290 000                      | 100 671                                               |                                                            |
| SAS SCM PRODUCTION              | 10 000     | (21 535)                                                     | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 0                              | (8 626)                                               |                                                            |
| SAS SCM SERVICES                | 10 000     | (16 212)                                                     | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 0                              | (8 552)                                               |                                                            |
| SAS 500 EXPLOITATION            | 8 000      | (4 649)                                                      | 100                                 | 8 000                               | 8 000      |                                                                    |                                                     | 0                              | (19 659)                                              |                                                            |
| SAS LOG SERVICES                | 8 000      | 0                                                            | 100                                 | 2 008 000                           | 2 008 000  |                                                                    |                                                     | 39 221 305                     | (186 882)                                             |                                                            |

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés                 | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus |        | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|--------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                          |         |                                                              |                                     | Brute                               | Nette  |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| SAS SERVICE CREMERIE EXP | 10 000  | (3 613)                                                      | 100                                 | 10 000                              | 10 000 |                                                                    |                                                     | 980 000                        | (5 943)                                               |                                                            |

## RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

| Nature des indications                                                                    | 2 017      | 2 018      | 2 019      | 2 020      | 2 021       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| <b>Capital en fin d'exercice</b>                                                          |            |            |            |            |             |
| Capital social                                                                            | 993 226    | 993 226    | 993 226    | 993 226    | 993 226     |
| Nombre des actions ordinaires existantes                                                  | 61 116     | 61 116     | 61 116     | 61 116     | 61 116      |
| Nombre des actions à dividende prioritaire existantes                                     |            |            |            |            |             |
| <u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>                                            |            |            |            |            |             |
| Par conversion d'obligations                                                              |            |            |            |            |             |
| Par exercice du droit de souscription                                                     |            |            |            |            |             |
| <b>Opérations et résultats de l'exercice</b>                                              |            |            |            |            |             |
| Chiffres d'affaires hors taxes                                                            | 28 796 951 | 33 789 371 | 29 489 217 | 32 446 104 | 37 230 229  |
| Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions            | 4 430 287  | 50 803 712 | 54 471 300 | 57 870 091 | 114 524 999 |
| Impôt sur les bénéfices                                                                   | 1 344 498  | 2 582 357  | 2 243 636  | 1 541 907  | 2 842 883   |
| Participation, intéressement des salariés                                                 |            |            |            |            |             |
| Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions            | 2 626 076  | 47 630 330 | 52 142 242 | 55 235 389 | 110 113 077 |
| Résultat distribué                                                                        |            | 30 000 000 | 49 499 259 | 52 142 242 | 105 235 000 |
| <b>Résultats par action</b>                                                               |            |            |            |            |             |
| Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions | 50         | 789        | 854        | 921        | 1 827       |
| Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions            | 42         | 779        | 853        | 903        | 1 801       |
| Dividende attribué à chaque action                                                        |            | 490        | 809        | 853        | 1 721       |
| <b>Personnel</b>                                                                          |            |            |            |            |             |
| Effectif moyen des salariés pendant l'exercice                                            | 50         | 51         | 49         | 42         | 57          |
| Montant de la masse salariale de l'exercice                                               | 2 144 565  | 1 779 359  | 1 775 442  | 1 390 933  | 2 273 784   |
| Sommes versées au titre des avantages sociaux                                             | 921 506    | 747 115    | 741 459    | 571 453    | 953 675     |

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

| Forme<br>Juridique | Désignation de l'entreprise et adresse du siège social                                                        | Pourcentage<br>détenu |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| SAS                | ZF INVEST 375 RUE JULIETTE RECAMIER 69970 CHAPONNAY<br>SIRET : 828.311.415.000.32 CAPITAL : 362 729 136 euros |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |
|                    |                                                                                                               |                       |

**PROSOL GESTION**  
Société par actions simplifiée au capital de 993.226 €  
Siège social : 375 Rue Juliette Récamier  
69970 CHAPONNAY

**378 100 416 RCS LYON**

\* \* \*

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021**

**SOUMISE A LA DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE  
DU 28 JANVIER 2022**

\* \* \*

**DECISION PROPOSEE**

L'Associée Unique, sur la proposition de sa Présidente, décide d'affecter le résultat comptable bénéficiaire de l'exercice, soit 110.113.077,71 Euros, intégralement comme suit :

La somme de 50.000.000,00 €  
A l'apurement total du compte « Report à Nouveau » débiteur

- Le solde, soit la somme de 60.113.077,71 €  
à titre de dividendes

Ces dividendes seront mis en paiement au plus tard le 30 juin 2022.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, l'Associée Unique constate que les dividendes distribués durant cette période ont été les suivants :

| Exercices  | Nombre d'actions | Distribution à l'associée unique | Dividende unitaire | Abattement par action |
|------------|------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------|
| 30.09.2020 | 61.116           | 55.235.000,00 €                  | 903,77 €           | 361,50 €              |
| 30.09.2019 | 61.116           | 52.142.242,35 €                  | 853,17 €           | 341,27 €              |
| 30.09.2018 | 61.116           | 49.499.259,56 €                  | 809,92 €           | 323,96 €              |

### DECISION ADOPTEE

L'Associée Unique, sur la proposition de sa Présidente, décide d'affecter le résultat comptable bénéficiaire de l'exercice, soit 110.113.077,71 Euros, intégralement comme suit :

- |                                                             |                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|
| La somme de                                                 | 50.000.000,00 € |
| A l'apurement total du compte « Report à Nouveau » débiteur |                 |
| - Le solde, soit la somme de                                | 60.113.077,71 € |
| à titre de dividendes                                       |                 |

Ces dividendes seront mis en paiement au plus tard le 30 juin 2022.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, l'Associée Unique constate que les dividendes distribués durant cette période ont été les suivants :

| Exercices  | Nombre d'actions | Distribution à l'associée unique | Dividende unitaire | Abattement par action |
|------------|------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------|
| 30.09.2020 | 61.116           | 55.235.000,00 €                  | 903,77 €           | 361,50 €              |
| 30.09.2019 | 61.116           | 52.142.242,35 €                  | 853,17 €           | 341,27 €              |
| 30.09.2018 | 61.116           | 49.499.259,56 €                  | 809,92 €           | 323,96 €              |

**La Présidente**  
**La société ZF INVEST**  
Représentée par Monsieur **Hervé VALLAT**

*Vallat Hervé*

# PROSOL GESTION

Société par actions simplifiée

375 Rue Juliette Recamier

69970 CHAPONNAY

---

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

Exercice clos le 30 septembre 2021

## PROSOL GESTION

Société par actions simplifiée

375 Rue Juliette Recamier

69970 CHAPONNAY

---

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

Exercice clos le 30 septembre 2021

---

À l'associé unique de la société PROSOL GESTION

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PROSOL GESTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne l'estimation de la valeur d'inventaire des titres de participation.

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.

## Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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

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

## Autres informations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'estimation de la valeur d'inventaire des titres de participation.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 20 janvier 2022

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Jean-Marie LE JELOUX

# **COMPTES ANNUELS**

Bilan

Compte de résultat

Annexe

## BILAN ACTIF

|                                                             | 30/09/2021         |                              |                    | 30/09/2020         |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                             | Brut               | Amortissements<br>Provisions | Net                | Net                |
| <b>Capital souscrit non appelé</b>                          |                    |                              |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                    |                              |                    |                    |
| Frais d'établissement                                       |                    |                              |                    | 18 135             |
| Frais de développement                                      |                    |                              |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits similaires                   | 2 076 106          | 1 048 189                    | 1 027 917          | 791 452            |
| Fonds commercial (1)                                        | 25 000             |                              | 25 000             | 25 000             |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 3 043 732          | 357 599                      | 2 686 132          | 52 794             |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                    |                              |                    |                    |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                  | <i>5 144 838</i>   | <i>1 405 788</i>             | <i>3 739 049</i>   | <i>887 382</i>     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                    |                              |                    |                    |
| Terrains                                                    |                    |                              |                    |                    |
| Constructions                                               | 9 000              | 1 261                        | 7 738              | 5 037              |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 181 382            | 116 620                      | 64 762             | 118 010            |
| Autres immobilisations corporelles                          | 4 794 648          | 1 728 469                    | 3 066 179          | 2 069 179          |
| Immobilisations en cours                                    | 1 345 548          |                              | 1 345 548          | 77 430             |
| Avances et acomptes                                         |                    |                              |                    |                    |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                    | <i>6 330 580</i>   | <i>1 846 351</i>             | <i>4 484 228</i>   | <i>2 269 658</i>   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                      |                    |                              |                    |                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                    |                              |                    |                    |
| Autres participations                                       | 39 074 843         | 645 382                      | 38 429 460         | 36 429 460         |
| Créances rattachées à des participations                    |                    |                              |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                                   |                    |                              |                    |                    |
| Prêts                                                       |                    |                              |                    |                    |
| Autres immobilisations financières                          | 601 306            |                              | 601 306            | 1 099 472          |
| <i>Total immobilisations financières</i>                    | <i>39 676 150</i>  | <i>645 382</i>               | <i>39 030 767</i>  | <i>37 528 933</i>  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                     | <b>51 151 568</b>  | <b>3 897 523</b>             | <b>47 254 045</b>  | <b>40 685 973</b>  |
| <b>Stocks</b>                                               |                    |                              |                    |                    |
| Matières premières, approvisionnements                      | 2 572 707          |                              | 2 572 707          | 3 504 413          |
| En cours de production de biens                             |                    |                              |                    |                    |
| En cours de production de services                          |                    |                              |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                            |                    |                              |                    |                    |
| Marchandises                                                |                    |                              |                    |                    |
| <i>Total des stocks</i>                                     | <i>2 572 707</i>   |                              | <i>2 572 707</i>   | <i>3 504 413</i>   |
| <b>Créances (3)</b>                                         |                    |                              |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                    |                              |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                                | 15 795 344         | 5 967                        | 15 789 377         | 15 835 767         |
| Autres créances                                             | 48 723 344         | 164 862                      | 48 558 481         | 47 919 386         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                    |                              |                    |                    |
| <i>Total des créances</i>                                   | <i>64 518 688</i>  | <i>170 830</i>               | <i>64 347 858</i>  | <i>63 755 154</i>  |
| <b>Disponibilités et divers</b>                             |                    |                              |                    |                    |
| Valeurs mobilières dont actions propres :                   |                    |                              |                    |                    |
| Disponibilités                                              | 11 051             |                              | 11 051             | 12 312             |
| <i>Total disponibilités et divers</i>                       | <i>11 051</i>      |                              | <i>11 051</i>      | <i>12 312</i>      |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                      | <b>67 102 447</b>  | <b>170 830</b>               | <b>66 931 617</b>  | <b>67 271 881</b>  |
| Charges constatées d'avance                                 | 1 381 337          |                              | 1 381 337          | 2 027 934          |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                         |                    |                              |                    |                    |
| Primes de remboursement des obligations                     |                    |                              |                    |                    |
| Ecart de conversion actif                                   |                    |                              |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>119 635 354</b> | <b>4 068 353</b>             | <b>115 567 001</b> | <b>109 985 789</b> |

(1) dont droit au bail 25 000

(2) dont part à moins d'un an 0

(3) dont part à plus d'un an 7 160

21/12/2021

## BILAN PASSIF

|                                                        | 30/09/2021         | 30/09/2020         |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital social ou individuel Dont versé : 993 226      | 993 226            | 993 226            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...            |                    |                    |
| Ecart de réévaluation                                  |                    |                    |
| Réserve légale                                         | 105 000            | 105 000            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                    |                    |
| Réserves réglementées                                  |                    |                    |
| Autres réserves                                        | 807 910            | 16 807 521         |
| Report à nouveau                                       | (50 000 000)       |                    |
| <b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>      | <b>110 113 077</b> | <b>55 235 389</b>  |
| <i>Total situation nette</i>                           | <i>62 019 214</i>  | <i>73 141 136</i>  |
| Subventions d'investissement                           |                    |                    |
| Provisions réglementées                                | 738 675            | 738 675            |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>62 757 889</b>  | <b>73 879 811</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                    |                    |
| Avances conditionnées                                  |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                    |                    |
| Provisions pour risques                                |                    |                    |
| Provisions pour charges                                |                    |                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              |                    |                    |
| <b>Dettes financières</b>                              |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                           |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 331 324            |                    |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 778 959            | 1 447 714          |
| <i>Total dettes financières</i>                        | <i>1 110 284</i>   | <i>1 447 714</i>   |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                           |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 4 548 072          | 5 945 001          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 2 351 415          | 1 955 909          |
| <i>Total dettes d'exploitation</i>                     | <i>6 899 488</i>   | <i>7 900 911</i>   |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |                    |                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 1 135 187          | 170 221            |
| Autres dettes                                          | 43 016 433         | 26 218 043         |
| <i>Total dettes diverses</i>                           | <i>44 151 621</i>  | <i>26 388 265</i>  |
| <b>Comptes de régularisation</b>                       |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                            | 647 718            | 369 086            |
| <b>DETTES</b>                                          | <b>52 809 111</b>  | <b>36 105 977</b>  |
| Ecart de conversion passif                             |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>115 567 001</b> | <b>109 985 789</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                       | 30/09/2021        |                |                    | 30/09/2020         |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                       | France            | Export         | Total              |                    |
| Vente de marchandises                                                                 |                   |                |                    |                    |
| Production vendue : - biens                                                           |                   |                |                    |                    |
| Production vendue : - services                                                        | 36 917 812        | 312 417        | 37 230 229         | 32 446 104         |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                       | <b>36 917 812</b> | <b>312 417</b> | <b>37 230 229</b>  | <b>32 446 104</b>  |
| Production stockée                                                                    |                   |                |                    |                    |
| Production immobilisée                                                                |                   |                |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                                            |                   |                |                    |                    |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)                  |                   |                | 160 215            | 136 706            |
| Autres produits (1) (11)                                                              |                   |                | 11                 | 206                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>                                          |                   |                | <b>37 390 456</b>  | <b>32 583 017</b>  |
| <b>Charges externes</b>                                                               |                   |                |                    |                    |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                   |                |                    |                    |
| Variation de stock (marchandises)                                                     |                   |                |                    |                    |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                   |                | 91 364             | 62 200             |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                         |                   |                | 931 706            | (1 230 229)        |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis)                                         |                   |                | 32 945 694         | 31 619 531         |
| <i>Total charges externes</i>                                                         |                   |                | <i>33 968 765</i>  | <i>30 451 502</i>  |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>                                          |                   |                | <b>216 825</b>     | <b>142 892</b>     |
| <b>Charges de personnel</b>                                                           |                   |                |                    |                    |
| Salaires et traitements                                                               |                   |                | 2 273 784          | 1 390 933          |
| Charges sociales (10)                                                                 |                   |                | 953 675            | 571 453            |
| <i>Total charges de personnel</i>                                                     |                   |                | <i>3 227 460</i>   | <i>1 962 387</i>   |
| <b>Dotations d'exploitation</b>                                                       |                   |                |                    |                    |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                      |                   |                | 1 580 902          | 1 117 256          |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                                          |                   |                |                    |                    |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                                          |                   |                |                    | 172 801            |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                                      |                   |                |                    |                    |
| <i>Total dotations d'exploitation</i>                                                 |                   |                | <i>1 580 902</i>   | <i>1 290 057</i>   |
| <b>Autres charges (12)</b>                                                            |                   |                | 20 437             | 1 941              |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                               |                   |                | <b>39 014 390</b>  | <b>33 848 782</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                        |                   |                | <b>(1 623 934)</b> | <b>(1 265 764)</b> |
| <b>Opérations en commun</b>                                                           |                   |                |                    |                    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                                 |                   |                |                    |                    |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                                 |                   |                |                    |                    |
| <b>Produits financiers</b>                                                            |                   |                |                    |                    |
| Produits financiers de participations (5)                                             |                   |                | 114 550 492        | 58 290 913         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)          |                   |                |                    |                    |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)                                             |                   |                | 519 281            | 730 602            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                      |                   |                | 2 880              |                    |
| Différences positives de change                                                       |                   |                |                    |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                   |                |                    |                    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                                                  |                   |                | <b>115 072 654</b> | <b>59 021 515</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                                            |                   |                |                    |                    |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                |                   |                |                    | 990                |
| Intérêts et charges assimilées (6)                                                    |                   |                | 496 444            | 546 576            |
| Différences négatives de change                                                       |                   |                |                    |                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                        |                   |                |                    |                    |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>                                                  |                   |                | <b>496 444</b>     | <b>547 566</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                             |                   |                | <b>114 576 209</b> | <b>58 473 948</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                                                               |                   |                | <b>112 952 275</b> | <b>57 208 184</b>  |

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

|                                                            | 30/09/2021         | 30/09/2020        |
|------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                              |                    |                   |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 12 507             | 28 426            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 234 937            | 618 524           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                    | 98 252            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                    | <b>247 444</b>     | <b>745 203</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                             |                    |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 79 147             | 477 798           |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 164 611            | 698 293           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                    |                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   | <b>243 759</b>     | <b>1 176 091</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>3 685</b>       | <b>(430 887)</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise   |                    |                   |
| Impôts sur les bénéfices                                   | 2 842 883          | 1 541 907         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | <b>152 710 555</b> | <b>92 349 736</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | <b>42 597 477</b>  | <b>37 114 347</b> |
| <b>BENEFICE ou PERTE</b>                                   | <b>110 113 077</b> | <b>55 235 389</b> |

|                                                                            |             |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|
| (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                |             |
| (2) Dont produits de locations immobilières                                | 11 162 351  |
| (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs      |             |
| (3) Dont crédit-bail mobilier                                              |             |
| (3) Dont crédit-bail immobilier                                            |             |
| (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs      |             |
| (5) Dont produits concernant les entreprises liées                         | 115 060 907 |
| (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                         | 480 582     |
| (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général                   |             |
| (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes       |             |
| (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles |             |
| (9) Dont transferts de charges                                             | 151 232     |
| (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant                         |             |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)   |             |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)    | 19 385      |

## **ANNEXE**

## Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 115 567 001 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 110 113 077 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 09/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

#### **Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes**

##### **Principes et méthodes d'évaluation**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

##### **Comparabilité des comptes**

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

##### **Changement d'estimation**

Néant

##### **Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

##### **Changement de méthode de présentation**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **Faits caractéristiques**

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité

### **Evènements postérieurs à la clôture**

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité

### **Notes relatives aux postes de bilan.**

#### **Immobilisations**

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition ( Prix d'achat et frais accessoires ).

Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

#### *Immobilisations incorporelles et corporelles*

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

#### Amortissements Immobilisations incorporelles et corporelles pour dépréciation

|                                            |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Cout de développement                      | 33.33 à 50 % L    |
| Dépôt de marque                            | 10 à 20% L        |
| Logiciel                                   | 33.33 à 100% L    |
| Autres immos incorporelles                 | 20% L             |
| Constructions/Sol autrui                   | 12.5 à 33.33% L   |
| Installations techniques,<br>mat.outillage | 33.33 % L         |
| Install. générales agencés,<br>aménagés    | 12.5 à 20 % L     |
| Matériel de transport                      | 25 à 100 % L      |
| Matériel de bureau et<br>informatique      | 33.33% L          |
| Mobilier                                   | 14.28 à 33.33 % L |

### *Immobilisations financières*

Concernant les participations et autres titres immobilisés, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constatée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition de titres sont amortis sur 5 ans conformément à la règle fiscale.

Ils sont totalement amortis au 30 septembre 2021.

### **Stocks**

Les stocks des autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

### **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Elles correspondent à des amortissements dérogatoires au 30/09/2021.

### **Quote part de résultat dans les filiales en nom collectif**

Les statuts de ces sociétés en nom collectif prévoient l'affectation du résultat suivante :

« Le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et, le cas échéant, des sommes portées en réserve et augmenté du report bénéficiaire constitue le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le bénéfice distribuable est réparti entre tous les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Toutefois, l'assemblée générale a la faculté, sur proposition de la gérance, de décider de prélever sur le bénéfice distribuable les sommes qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportées à nouveau, soit pour être portées à un ou plusieurs comptes de réserves générales et spéciales sur lesquels s'imputent éventuellement les déficits et qui peuvent ultérieurement être distribuées en totalité ou en partie aux associés.

Les sommes dont la distribution est décidée, sont attribuées aux associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Les pertes, s'il en existe, sont imputées sur le report bénéficiaire puis sur les réserves. Leur solde éventuel est inscrit à un compte "report déficitaire" pour être imputé sur les bénéfices ultérieurs.

Les associés peuvent décider à l'unanimité de prendre directement en charge le solde de ces pertes proportionnellement à leurs droits sociaux.

Sous la condition résolutoire de la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle le résultat bénéficiaire, déduction faite des pertes antérieures, est affecté automatiquement et intégralement aux associés, proportionnellement au nombre de leurs parts sociales, à la date de la clôture de l'exercice. La quote-part ainsi attribuée sera créditée au compte de l'associé concerné. »

Compte tenu de ces dispositions, la société PROSOL GESTION SAS a comptabilisé en produits financiers au 30/09/21, la somme de 3 372 769 euros correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables au 30/09/21 de ses filiales de type SNC.

La société a réintégré de façon extra-comptable, sa quote-part dans les bénéfices de ses filiales de type SNC déduites au 30/09/21. Cette réintégration fiscale s'élève à 3 437 936 euros.

### **Résultat exceptionnel**

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence ou leur caractère significatif, des activités courantes de la société.

### **Intégration fiscale**

A compter du 1er octobre 2017, PROSOL GESTION fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 32)

### **Engagements retraite**

ZF INVEST et ses filiales appliquent la méthode préférentielle préconisée par le Règlement CRC 99-02, en comptabilisant les engagements de retraite dans les comptes consolidés de ZF INVEST lorsque nécessaire.

Sur la plupart des filiales, les conventions collectives prévoient déjà une couverture obligatoire de l'indemnité de départ en retraite par un régime à cotisation définie. Ainsi, les droits à la retraite sont déjà collectés parmi les charges sociales courantes de l'exercice.

Les autres filiales bénéficient d'un régime de retraite à prestations définies et plus particulièrement d'un régime d'indemnités de fin de carrière.

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées telle que définie par la recommandation ANC n°2013-02 en tenant compte des hypothèses suivantes :

Un âge de départ à la retraite de 65 ans à l'initiative du salarié.

Des probabilités de départ estimées par tranche d'âge. L'hypothèse de turnover retient uniquement les démissions, conformément à l'avis de la CNCC d'octobre 2018.

Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2011-2013.

Un taux de revalorisation des salaires de 1.8% en moyenne et une base de salaire correspondant aux rémunérations annualisées.

Un taux d'actualisation basé sur l'indice Iboxx Corporates AA 10+. Celui-ci s'élève à 0,85% au 30 septembre 2021, pour 0.70% au 30 septembre 2020.

## IMMOBILISATIONS

|                                                                  | Valeur brute début<br>01/10/2020 | Augmentations     | Diminutions      | Valeur brute fin<br>30/09/2021 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                             |                                  |                   |                  |                                |
| Frais d'établissement et de développement                        | 54 279                           |                   | 54 279           |                                |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                    | 1 764 097                        | 3 767 383         | 386 642          | 5 144 838                      |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                       | <b>1 818 376</b>                 | <b>3 767 383</b>  | <b>440 921</b>   | <b>5 144 838</b>               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                               |                                  |                   |                  |                                |
| Terrains                                                         |                                  |                   |                  |                                |
| <b>Constructions :</b>                                           |                                  |                   |                  |                                |
| - Constructions sur sol propre                                   |                                  |                   |                  |                                |
| - Constructions sur sol d'autrui                                 |                                  |                   |                  |                                |
| - Installations générales, agencements et aménagement des const. | 5 500                            | 3 500             |                  | 9 000                          |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels     | 175 640                          | 5 742             |                  | 181 382                        |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>                      |                                  |                   |                  |                                |
| - Installations générales, agencements, amén. divers             | 8 873                            | 30 269            |                  | 39 142                         |
| - Matériel de transport                                          | 81 382                           | 18 164            | 67 827           | 31 718                         |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique                    | 3 978 483                        | 1 908 596         | 1 163 292        | 4 723 787                      |
| - Emballages récupérables et divers                              |                                  |                   |                  |                                |
| Immobilisations corporelles en cours                             | 77 430                           | 5 286 149         | 4 018 032        | 1 345 548                      |
| Avances et acomptes                                              |                                  |                   |                  |                                |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                         | <b>4 327 309</b>                 | <b>7 252 422</b>  | <b>5 249 152</b> | <b>6 330 580</b>               |
| <b>Immobilisations financières</b>                               |                                  |                   |                  |                                |
| Participations évaluées par mise en équivalence                  |                                  |                   |                  |                                |
| Autres participations                                            | 37 077 723                       | 2 049 924         | 52 804           | 39 074 843                     |
| Autres titres immobilisés                                        |                                  |                   |                  |                                |
| Prêts et autres immobilisations financières                      | 1 099 472                        | 1 834             | 500 000          | 601 306                        |
| <i>Total immobilisations financières</i>                         | <b>38 177 195</b>                | <b>2 051 758</b>  | <b>552 804</b>   | <b>39 676 150</b>              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                             | <b>44 322 882</b>                | <b>13 071 564</b> | <b>6 242 878</b> | <b>51 151 568</b>              |

**FONDS COMMERCIAL**

|                                                                  | Valeur brute au<br>début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|-------------|----------------------------------------|
| Droit au bail                                                    | 25 000                                 |               |             | 25 000                                 |
| Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique       |                                        |               |             |                                        |
| Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique |                                        |               |             |                                        |
| Fonds résultant d'une réévaluation légale                        |                                        |               |             |                                        |
| Fonds résultant d'une réévaluation libre                         |                                        |               |             |                                        |
| <b>Autres</b>                                                    |                                        |               |             |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>25 000</b>                          |               |             | <b>25 000</b>                          |

## AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables                           | Montant début<br>01/10/2020 | Augmentations    | Diminutions      | Montant fin<br>30/09/2021 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                             |                  |                  |                           |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév.          | 36 144                      | 8 370            | 44 514           |                           |
| Autres immobilisations incorporelles                    | 894 850                     | 574 346          | 63 407           | 1 405 788                 |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>              | <b>930 994</b>              | <b>582 716</b>   | <b>107 922</b>   | <b>1 405 788</b>          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                             |                  |                  |                           |
| Terrains                                                |                             |                  |                  |                           |
| <b>Constructions :</b>                                  |                             |                  |                  |                           |
| - Constructions sur sol propre                          |                             |                  |                  |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                        |                             |                  |                  |                           |
| - Inst gén., agcemnts et améngmt des const.             | 462                         | 798              |                  | 1 261                     |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | 57 629                      | 58 991           |                  | 116 620                   |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>             |                             |                  |                  |                           |
| - Installations générales, agencements, amén. divers    | 1 017                       | 3 146            |                  | 4 164                     |
| - Matériel de transport                                 | 57 144                      | 13 488           | 46 193           | 24 439                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier          | 1 941 397                   | 921 760          | 1 163 292        | 1 699 865                 |
| - Emballages récupérables et divers                     |                             |                  |                  |                           |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                | <b>2 057 651</b>            | <b>998 185</b>   | <b>1 209 485</b> | <b>1 846 351</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>2 988 645</b>            | <b>1 580 902</b> | <b>1 317 407</b> | <b>3 252 140</b>          |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début<br>01/10/2020 | Augmentations | Dotations aux<br>amortissements | Montant fin<br>30/09/2021 |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler       |                             |               |                                 |                           |
| Primes de remboursement des obligations   |                             |               |                                 |                           |

## STOCKS

| Nature des stocks                      | Valeur Brute     | Provisions pour dépréciation | Valeur Nette     | Valeur Nette N-1 |
|----------------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| Matières premières, approvisionnements | 2 572 707        |                              | 2 572 707        | 3 504 413        |
| En cours de production de biens        |                  |                              |                  |                  |
| En cours de production de services     |                  |                              |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis       |                  |                              |                  |                  |
| Marchandises                           |                  |                              |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>                         | <b>2 572 707</b> |                              | <b>2 572 707</b> | <b>3 504 413</b> |

|                 | Valeur Brute | Prov. dépréciations | Valeur Nette | Valeur Nette N-1 |
|-----------------|--------------|---------------------|--------------|------------------|
|                 |              |                     |              |                  |
|                 |              |                     |              |                  |
|                 |              |                     |              |                  |
|                 |              |                     |              |                  |
| <b>TOTAL II</b> |              |                     |              |                  |

|                  | Valeur Brute | Prov. dépréciations | Valeur Nette | Valeur Nette N-1 |
|------------------|--------------|---------------------|--------------|------------------|
|                  |              |                     |              |                  |
|                  |              |                     |              |                  |
|                  |              |                     |              |                  |
|                  |              |                     |              |                  |
| <b>TOTAL III</b> |              |                     |              |                  |

|                      |                  |  |                  |                  |
|----------------------|------------------|--|------------------|------------------|
| <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>2 572 707</b> |  | <b>2 572 707</b> | <b>3 504 413</b> |
|----------------------|------------------|--|------------------|------------------|

## PROVISIONS

| Nature des provisions                                                             | Montant<br>au début<br>01/10/2020 | Augmentations :<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminutions :                 |                                   |                           | Montant<br>à la fin<br>30/09/2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                   |                                   |                                               | Utilisées<br>au cours de l'ex | Non Utilisées<br>au cours de l'ex | Reprises de<br>l'exercice |                                   |
| <b>Provisions réglementées</b>                                                    |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour reconstitution des gisements                                      |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour investissement                                                    |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour hausse des prix                                                   |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Amortissements dérogatoires                                                       | 738 675                           |                                               |                               |                                   |                           | 738 675                           |
| <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>                                    |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour prêts d'installation                                              |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Autres provisions réglementées                                                    |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                              | <b>738 675</b>                    |                                               |                               |                                   |                           | <b>738 675</b>                    |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                         |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour litiges                                                           |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour garanties données aux clients                                     |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                                        |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour amendes et pénalités                                              |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour pertes de change                                                  |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| <i>Sous total provisions pour risques</i>                                         |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour pensions et obligations similaires                                |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour impôts                                                            |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations                                |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions                               |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer                               |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| <i>Sous total provisions pour charges</i>                                         |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Autres provisions pour risques et charges                                         |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                   |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>                                               |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur immobilisations incorporelles                                                 |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur immobilisations corporelles                                                   |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur immobilisations de titres mis en équivalence                                  |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur immobilisations de titres de participation                                    | 648 262                           |                                               |                               |                                   | 2 880                     | 645 382                           |
| Sur autres immobilisations financières                                            |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur stocks et en-cours                                                            |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur comptes clients                                                               | 7 011                             |                                               |                               |                                   | 1 044                     | 5 967                             |
| Autres provisions dépréciations                                                   | 172 801                           |                                               |                               |                                   | 7 938                     | 164 862                           |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                         | <b>828 075</b>                    |                                               |                               |                                   | <b>11 862</b>             | <b>816 212</b>                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              | <b>1 566 750</b>                  |                                               |                               |                                   | <b>11 862</b>             | <b>1 554 887</b>                  |
| Dont dotations et reprises d'exploitation                                         |                                   |                                               |                               |                                   | 8 982                     |                                   |
| Dont dotations et reprises financières                                            |                                   |                                               |                               |                                   | 2 880                     |                                   |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles                                        |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES                              | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an  | N-1               |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                        |                   |                   |                |                   |
| Créances rattachées à des participations       |                   |                   |                |                   |
| Prêts (1) (2)                                  |                   |                   |                |                   |
| Autres immobilisations financières             | 601 306           | 0                 | 601 306        | 1 099 472         |
| <i>Total actif immobilisé</i>                  | <i>601 306</i>    | <i>0</i>          | <i>601 306</i> | <i>1 099 472</i>  |
| <b>Actif circulant</b>                         |                   |                   |                |                   |
| Clients douteux ou litigieux                   | 7 160             |                   | 7 160          | 8 414             |
| Autres créances clients                        | 15 788 183        | 15 788 183        |                | 15 834 365        |
| Créances représentatives de titres prêtés      |                   |                   |                |                   |
| Personnel et comptes rattachés                 |                   |                   |                | 1 689             |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux  |                   |                   |                |                   |
| Impôts sur les bénéfices                       |                   |                   |                |                   |
| Taxe sur la valeur ajoutée                     | 408 436           | 408 436           |                | 595 765           |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés   |                   |                   |                |                   |
| Divers                                         | 24 887            | 24 887            |                | 32 883            |
| Groupe et associés (2)                         | 44 798 112        | 44 798 112        |                | 44 362 373        |
| Débiteurs divers                               | 3 491 907         | 3 491 907         |                | 3 099 476         |
| <i>Total actif circulant</i>                   | <i>64 518 688</i> | <i>64 511 527</i> | <i>7 160</i>   | <i>63 934 967</i> |
| Charges constatées d'avance                    | 1 381 337         | 1 381 337         |                | 2 027 934         |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                      | <b>66 501 333</b> | <b>65 892 866</b> | <b>608 466</b> | <b>67 062 374</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice         |                   |                   |                |                   |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice |                   |                   |                |                   |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés    |                   |                   |                |                   |

| ETAT DES DETTES                                     | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an<br>5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1               |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)              |                   |                   |                                |                 |                   |
| Autres emprunts obligataires (1)                    |                   |                   |                                |                 |                   |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit         |                   |                   |                                |                 |                   |
| - à un an maximum                                   |                   |                   |                                |                 |                   |
| - à + de un an                                      | 331 324           | 331 324           |                                |                 |                   |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)       | 778 959           | 334 286           |                                | 444 673         | 1 447 714         |
| Fournisseurs et comptes rattachés                   | 4 548 072         | 4 399 451         | 148 621                        |                 | 5 945 001         |
| Personnel et comptes rattachés                      | 346 076           | 346 076           |                                |                 | 201 056           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 300 295           | 300 295           |                                |                 | 192 320           |
| Impôts sur les bénéfices                            |                   |                   |                                |                 |                   |
| Taxe sur la valeur ajoutée                          | 1 690 273         | 1 690 273         |                                |                 | 1 552 507         |
| Obligations cautionnées                             |                   |                   |                                |                 |                   |
| Autres impôts, taxes et assimilés                   | 14 769            | 14 769            |                                |                 | 10 024            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     | 1 135 187         | 1 135 187         |                                |                 | 170 221           |
| Groupe et associés (2)                              |                   |                   |                                |                 |                   |
| Autres dettes                                       | 43 016 433        | 43 016 433        |                                |                 | 26 218 043        |
| Dettes représentatives de titres empruntés          |                   |                   |                                |                 |                   |
| Produits constatés d'avance                         | 647 718           | 647 718           |                                |                 | 369 086           |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                             | <b>52 809 111</b> | <b>52 215 817</b> | <b>148 621</b>                 | <b>444 673</b>  | <b>36 105 977</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                   |                   |                                |                 |                   |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                   | 668 572           |                                |                 |                   |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés |                   |                   |                                |                 |                   |

## PRODUITS À RECEVOIR

[illegible]

## CHARGES A PAYER

| Nature des charges                                     | 30/09/2021       | 30/09/2020       |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dettes financières</b>                              |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours        |                  |                  |
| <i>Total dettes financières</i>                        |                  |                  |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                           |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 1 499 655        | 1 457 001        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 510 412          | 307 039          |
| <i>Total dettes d'exploitation</i>                     | 2 010 068        | 1 764 040        |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 454 215          |                  |
| Autres dettes                                          | 5 085            | 3 767            |
| <i>Total dettes diverses</i>                           | 459 301          | 3 767            |
| <b>Autres</b>                                          |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
| <i>Total autres dettes</i>                             |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>2 469 369</b> | <b>1 767 808</b> |

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| Nature des charges                                       | 2021             | 2020             |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Charges d'exploitation :                                 | 1 381 337        | 2 027 934        |
| <i>Total charges d'exploitation</i>                      | <i>1 381 337</i> | <i>2 027 934</i> |
| Charges financières :                                    |                  |                  |
| <i>Total charges financières</i>                         |                  |                  |
| Charges exceptionnelles :                                |                  |                  |
| <i>Total charges exceptionnelles</i>                     |                  |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>             | <b>1 381 337</b> | <b>2 027 934</b> |
| <b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b> | <b>1 381 337</b> | <b>2 027 934</b> |

| Nature des produits                                       | 2021           | 2020           |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation :                                 | 647 718        | 369 086        |
| <i>Total produits d'exploitation</i>                      | <i>647 718</i> | <i>369 086</i> |
| Produits financiers :                                     |                |                |
| <i>Total produits financiers</i>                          |                |                |
| Produits exceptionnels :                                  |                |                |
| <i>Total produits exceptionnels</i>                       |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>              | <b>647 718</b> | <b>369 086</b> |
| <b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b> | <b>647 718</b> | <b>369 086</b> |

|                                                         |                |                  |
|---------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> | <b>733 619</b> | <b>1 658 847</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------|------------------|

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

|                                         | 30/09/2021                           |                       |                         |           |              | 30/09/2020   |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|--------------|--------------|
|                                         | Résultat avant<br>report déficitaire | report<br>déficitaire | Résultat<br>avant impôt | Impôt dû  | Résultat net | Résultat net |
| Résultat courant                        | 112 952 275                          |                       | 112 952 275             | 2 995 302 | 109 956 973  | 55 535 418   |
| Résultat exceptionnel                   | 3 685                                |                       | 3 685                   | 1 481     | 2 203        | (300 029)    |
| Résultat comptable (hors participation) | 112 955 960                          |                       | 112 955 960             | 2 996 783 | 109 959 176  | 55 235 389   |

|                              |                    |  |                    |                  |                    |                   |
|------------------------------|--------------------|--|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| Résultat intégration fiscale |                    |  |                    |                  |                    |                   |
| Participation des salariés   |                    |  |                    |                  |                    |                   |
| Créances d'impôt             |                    |  |                    | 153 900          | (153 900)          |                   |
| <i>Total avant impôt</i>     | <i>112 955 960</i> |  | <i>112 955 960</i> | <i>2 842 883</i> | <i>110 113 076</i> | <i>55 235 389</i> |

|                     |  |  |  |  |  |  |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|
| Autres              |  |  |  |  |  |  |
| <i>Total autres</i> |  |  |  |  |  |  |

|               |             |  |             |           |             |            |
|---------------|-------------|--|-------------|-----------|-------------|------------|
| Total général | 112 955 960 |  | 112 955 960 | 2 842 883 | 110 113 076 | 55 235 389 |
|---------------|-------------|--|-------------|-----------|-------------|------------|

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

| Catégories de titres            | Nombre de titres |                            |                                 | Total         | Valeur nominale |
|---------------------------------|------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
|                                 | Clôture N-1      | créés pendant l'exercice N | remboursés pendant l'exercice N |               |                 |
| Actions ordinaires              | 61 116           |                            |                                 | 61 116        | 16,25           |
| Actions amorties                |                  |                            |                                 |               |                 |
| Actions à dividende prioritaire |                  |                            |                                 |               |                 |
| Actions préférentielles         |                  |                            |                                 |               |                 |
| Parts sociales                  |                  |                            |                                 |               |                 |
| Certificats d'investissements   |                  |                            |                                 |               |                 |
| <b>Total</b>                    | <b>61 116</b>    |                            |                                 | <b>61 116</b> |                 |

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

| Rubriques                                                                                           | Montant           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>A Situation à l'ouverture de l'exercice</b>                                                      |                   |
| 1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations                                | 18 644 422        |
| 2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO                                            | 389               |
| 3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                                                    | 18 644 811        |
| <b>B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>                          |                   |
| 1 Variation du capital                                                                              |                   |
| 2 Variation des autres postes                                                                       |                   |
| <b>C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>                        | <b>18 644 811</b> |
| <b>D Variations en cours d'exercice</b>                                                             |                   |
| 1 Variations du capital                                                                             |                   |
| 2 Variations des primes, réserves, report à nouveau                                                 | (66 000 000)      |
| 3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres                                         |                   |
| 4 Contreparties de réévaluations                                                                    |                   |
| 5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement                                |                   |
| 6 Autres variations                                                                                 |                   |
| 7 Résultat de l'exercice                                                                            | 110 113 077       |
| <b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>              | <b>62 757 889</b> |
| <b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>                     | <b>44 113 077</b> |
| <b>G</b> dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice            |                   |
| <b>H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b> | <b>44 113 077</b> |

**EFFECTIF MOYEN**

| Catégories              | Effectif moyen salarié |           |
|-------------------------|------------------------|-----------|
|                         | 2021                   | 2020      |
| Cadres                  | 22                     | 13        |
| Agents de maîtrise      | 35                     | 29        |
| Employés et techniciens |                        |           |
| <u>Autres :</u>         |                        |           |
| <b>TOTAL</b>            | <b>57</b>              | <b>42</b> |

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés                    | Total          | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres         |
|---------------------------------------|----------------|------------|----------|----------------|-------------------|----------------|
| Avals : -                             |                |            |          |                |                   |                |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| Cautions : -                          |                |            |          |                |                   |                |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| Garanties : -                         |                |            |          |                |                   |                |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| Autres : - IDR Engagement de retraite | 100 854        |            |          |                |                   | 100 854        |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| -                                     |                |            |          |                |                   |                |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>100 854</b> |            |          |                |                   | <b>100 854</b> |

| Engagements reçus | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|-------------------|-------|------------|----------|----------------|-------------------|--------|
| Avals : -         |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| Cautions : -      |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| Garanties : -     |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| Autres : -        |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| -                 |       |            |          |                |                   |        |
| <b>TOTAL</b>      |       |            |          |                |                   |        |

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Détail du<br>chiffre d'affaires | 30/09/2021 |                                  |            | 30/09/2020 |                                  |            | Variation |
|---------------------------------|------------|----------------------------------|------------|------------|----------------------------------|------------|-----------|
|                                 | France     | Export et<br>livraisons intracom | Total      | France     | Export et<br>livraisons intracom | Total      | %         |
| Ventes de marchandises          |            |                                  |            |            |                                  |            |           |
| Production vendue de biens      |            |                                  |            |            |                                  |            |           |
| Production vendue de services   | 36 917 812 | 312 417                          | 37 230 229 | 32 250 204 | 195 899                          | 32 446 104 | 14,74 %   |
|                                 |            |                                  |            |            |                                  |            |           |
|                                 |            |                                  |            |            |                                  |            |           |
|                                 |            |                                  |            |            |                                  |            |           |
|                                 |            |                                  |            |            |                                  |            |           |
|                                 |            |                                  |            |            |                                  |            |           |
|                                 |            |                                  |            |            |                                  |            |           |
|                                 |            |                                  |            |            |                                  |            |           |
| TOTAL                           | 36 917 812 | 312 417                          | 37 230 229 | 32 250 204 | 195 899                          | 32 446 104 | 14,74 %   |

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés                  | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus |           | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                           |         |                                                              |                                     | Brute                               | Nette     |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| SARL ROTH FRERES (H.DE CE | 40 000  | 317 564                                                      | 29                                  | 221 051                             | 221 051   |                                                                    |                                                     | 7 311 734                      | 109 417                                               |                                                            |
| SAS GRAND FRAIS GESTION   | 100 000 | 43 483                                                       | 25                                  | 682 467                             | 38 074    | 1 185 346                                                          |                                                     | 53 435 576                     | (555)                                                 |                                                            |
| SAS IDF VIANDES           | 99 999  | 3 222 458                                                    | 13                                  | 13 333                              | 13 333    |                                                                    |                                                     | 81 338 135                     | 3 662 834                                             |                                                            |
| SAS DDBT                  | 100 000 | 15 490                                                       | 25                                  | 25 000                              | 25 000    |                                                                    |                                                     | 2 491 948                      | (3 593)                                               |                                                            |
| SARL LE POTAGER DE GAP    | 8 000   | 1 185 030                                                    | 76                                  | 6 080                               | 6 080     |                                                                    |                                                     | 5 601 119                      | 321 329                                               | 94 458                                                     |
| SNC ST ALBAN LEYSSE       | 8 000   | 72 760                                                       | 99                                  | 7 985                               | 7 985     |                                                                    |                                                     | 56 250                         | 40 413                                                | 40 170                                                     |
| SNC PROSOL ACHATS         | 8 000   | 0                                                            | 99                                  | 7 984                               | 7 984     |                                                                    |                                                     | 9 174 784                      | 3 379 528                                             |                                                            |
| SARL LE MARCHE SAVOYARD   | 8 000   | 549 496                                                      | 100                                 | 3 608 742                           | 3 608 742 | 419 201                                                            |                                                     | 11 958 118                     | 332 284                                               |                                                            |
| SARL PROPART              | 8 000   | 1 510                                                        | 100                                 | 41 420                              | 41 420    |                                                                    |                                                     |                                | 149 032                                               | 102 000                                                    |
| SCI CHATOSUD              | 1 000   | (683 628)                                                    | 70                                  | 927 867                             | 927 867   | 7 392 832                                                          |                                                     | 907 656                        | 145 157                                               |                                                            |
| SCI CORBAS FRAIS          | 1 000   | 328 867                                                      | 77                                  | 1 087 210                           | 1 087 210 | 2 342 592                                                          |                                                     | 341 898                        | 185 981                                               | 110 792                                                    |
| SCI DE LA VALLEE D'OZON   | 1 000   | 1 054 327                                                    | 80                                  | 1 657 935                           | 1 657 935 |                                                                    |                                                     | 0                              | 1 404 501                                             | 1 760 000                                                  |
| SCI CHAPONORD             | 1 000   | 176 314                                                      | 65                                  | 265 009                             | 265 009   | 12 637                                                             |                                                     | 159 456                        | 35 954                                                | 9 348                                                      |
| SCI CHAPO CENTRALE        | 100     | (580 387)                                                    | 99                                  | 99                                  | 99        | 3 637 885                                                          |                                                     | 792 914                        | 274 856                                               | 463 792                                                    |
| SCI DE LA STATION         | 1 525   | 5 072 227                                                    | 99                                  | 9 454 519                           | 9 454 519 |                                                                    |                                                     | 1 828 341                      | 1 163 294                                             |                                                            |
| SCI CHATOFRUIT            | 1 000   | (179 101)                                                    | 99                                  | 990                                 | 0         | 183 155                                                            |                                                     | (1 997)                        | 11 710                                                |                                                            |
| SCI DES FRUITS MURS       | 1 000   | (483 772)                                                    | 99                                  | 990                                 | 990       | 4 760 532                                                          |                                                     | 709 443                        | (9 300)                                               |                                                            |
| SCI VAL DISTRIBUTION      | 100     | (1 199 215)                                                  | 99                                  | 99                                  | 99        | 2 674 794                                                          |                                                     | 1 568 133                      | (98 080)                                              |                                                            |

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés                        | Capital    | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus |            | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                 |            |                                                              |                                     | Brute                               | Nette      |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| SCI FRAIS DISTRIBUTION          | 100        | 15 838                                                       | 99                                  | 99                                  | 99         | 7 310 411                                                          |                                                     | 855 868                        | 134 022                                               |                                                            |
| SCI ORLEANS FRAIS               | 100        | (210 762)                                                    | 99                                  | 99                                  | 99         | 7 408 751                                                          |                                                     | 805 938                        | 26 562                                                |                                                            |
| SCI POUZIN LEGUMES              | 100        | (86 511)                                                     | 99                                  | 99                                  | 99         | 1 625 188                                                          |                                                     | 162 028                        | (9 376)                                               |                                                            |
| SCI CHATO LA CHAFFINE           | 100        | (36 575)                                                     | 99                                  | 99                                  | 99         | 2 913 077                                                          |                                                     | 340 982                        | 37 680                                                |                                                            |
| SCI SAINT CYR MAREE             | 100        | (48 591)                                                     | 99                                  | 99                                  | 99         | 1 835 968                                                          |                                                     | 0                              | (25 316)                                              |                                                            |
| SCI DE LA MAREE DE BOULOGNE     | 100        | (221 045)                                                    | 99                                  | 99                                  | 99         | 236 153                                                            |                                                     | 42 232                         | (245)                                                 |                                                            |
| SAS CREMERIE EXPLOITATION       | 12 500 000 | 7 489 917                                                    | 100                                 | 12 500 000                          | 12 500 000 |                                                                    |                                                     | 12 143 687                     | 14 053 629                                            | 7 185 000                                                  |
| SAS LE FROMAGER DES HALLES      | 100 000    | 2 272 165                                                    | 100                                 | 100 000                             | 100 000    |                                                                    |                                                     | 345 851 004                    | 4 345 785                                             | 2 750 000                                                  |
| SAS GFM PRODUCTION              | 231 006    | 2 844 992                                                    | 100                                 | 735 767                             | 735 767    |                                                                    |                                                     | 136 710 989                    | 10 692 857                                            | 4 882 000                                                  |
| SAS PROSOL EXPLOITATION         | 5 643 700  | 770 505                                                      | 100                                 | 5 643 700                           | 5 643 700  |                                                                    |                                                     | 19 425 000                     | 65 217 175                                            | 93 730 000                                                 |
| SAS MAREE EXPLOITATION          | 10 000     | (39 834)                                                     | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 536                            | (9 939)                                               |                                                            |
| SAS SERVICE PROSOL EXPLOITATION | 10 000     | (9 282)                                                      | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 2 700 000                      | 164 793                                               |                                                            |
| SAS GFM SERVICES                | 10 000     | 10 306                                                       | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 2 127 299                      | (118 315)                                             | 50 000                                                     |
| SAS CORBAS PRODUCTION           | 10 000     | (3 346)                                                      | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 1 290 000                      | 100 671                                               |                                                            |
| SAS SCM PRODUCTION              | 10 000     | (21 535)                                                     | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 0                              | (8 626)                                               |                                                            |
| SAS SCM SERVICES                | 10 000     | (16 212)                                                     | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 0                              | (8 552)                                               |                                                            |
| SAS 500 EXPLOITATION            | 8 000      | (4 649)                                                      | 100                                 | 8 000                               | 8 000      |                                                                    |                                                     | 0                              | (19 659)                                              |                                                            |
| SAS LOG SERVICES                | 8 000      | 0                                                            | 100                                 | 2 008 000                           | 2 008 000  |                                                                    |                                                     | 39 221 305                     | (186 882)                                             |                                                            |

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés                 | Capital | Réserves et re-<br>port à nouveau<br>avant affectation<br>des résultats | Quote-part<br>du capital<br>détenu<br>(en %) | Valeur comptable des<br>titres détenus |        | Prêts et avances<br>consentis par la<br>société et non<br>encore<br>remboursés | Montant des<br>cautions et avals<br>donnés par<br>la société | CA HT<br>du dernier<br>exercice clos | Résultat<br>(bénéfice ou<br>perte du dernier<br>exercice clos) | Dividendes<br>encaissés par la<br>société au cours<br>de l'exercice |
|--------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|                          |         |                                                                         |                                              | Brute                                  | Nette  |                                                                                |                                                              |                                      |                                                                |                                                                     |
| SAS SERVICE CREMERIE EXP | 10 000  | (3 613)                                                                 | 100                                          | 10 000                                 | 10 000 |                                                                                |                                                              | 980 000                              | (5 943)                                                        |                                                                     |

## RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

| Nature des indications                                                                    | 2 017      | 2 018      | 2 019      | 2 020      | 2 021       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| <b>Capital en fin d'exercice</b>                                                          |            |            |            |            |             |
| Capital social                                                                            | 993 226    | 993 226    | 993 226    | 993 226    | 993 226     |
| Nombre des actions ordinaires existantes                                                  | 61 116     | 61 116     | 61 116     | 61 116     | 61 116      |
| Nombre des actions à dividende prioritaire existantes                                     |            |            |            |            |             |
| <u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>                                            |            |            |            |            |             |
| Par conversion d'obligations                                                              |            |            |            |            |             |
| Par exercice du droit de souscription                                                     |            |            |            |            |             |
| <b>Opérations et résultats de l'exercice</b>                                              |            |            |            |            |             |
| Chiffres d'affaires hors taxes                                                            | 28 796 951 | 33 789 371 | 29 489 217 | 32 446 104 | 37 230 229  |
| Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions            | 4 430 287  | 50 803 712 | 54 471 300 | 57 870 091 | 114 524 999 |
| Impôt sur les bénéfices                                                                   | 1 344 498  | 2 582 357  | 2 243 636  | 1 541 907  | 2 842 883   |
| Participation, intéressement des salariés                                                 |            |            |            |            |             |
| Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions            | 2 626 076  | 47 630 330 | 52 142 242 | 55 235 389 | 110 113 077 |
| Résultat distribué                                                                        |            | 30 000 000 | 49 499 259 | 52 142 242 | 105 235 000 |
| <b>Résultats par action</b>                                                               |            |            |            |            |             |
| Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions | 50         | 789        | 854        | 921        | 1 827       |
| Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions            | 42         | 779        | 853        | 903        | 1 801       |
| Dividende attribué à chaque action                                                        |            | 490        | 809        | 853        | 1 721       |
| <b>Personnel</b>                                                                          |            |            |            |            |             |
| Effectif moyen des salariés pendant l'exercice                                            | 50         | 51         | 49         | 42         | 57          |
| Montant de la masse salariale de l'exercice                                               | 2 144 565  | 1 779 359  | 1 775 442  | 1 390 933  | 2 273 784   |
| Sommes versées au titre des avantages sociaux                                             | 921 506    | 747 115    | 741 459    | 571 453    | 953 675     |

## IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

## LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

[illegible]