

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 27/02/2023 sous le numéro de dépôt B2023/005094

**PROSOL GESTION**

Société par actions simplifiée au capital de 993.226 €

Siège social : 375 Rue Juliette Récamier 69970

CHAPONNAY

378 100 416 RCS LYON

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

Certifiée conforme  
Ne Nacéra Djaafar  
Avocat  
**GL Conseils & Associés**  
Parc Altaïs - 37 Rue Cassiopée  
74650 CHAVANOD  
Tel. 04 50 10 36 19 - Fax 04 50 23 13 83  
SIRET 852 687 607 00014  
SAS au capital de 188 688 €

**BILAN**

**COMPTE DE RESULTAT**

**ANNEXE**

Copie certifiée conforme  
La Présidente

Amé Vallat

## 1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2022

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>30/09/2022 | Exercice N-1 |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------|
|                                                    |                                                                 | Brut<br>1                                                            | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3                          | Net<br>4     |
| Capital souscrit non appelé (I)                    |                                                                 | AA                                                                   |                                 |                                   |              |
| ACTIF IMMOBILISÉ *                                 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                   | AB                                                                   | AC                              |                                   |              |
|                                                    | Frais d'établissement                                           |                                                                      |                                 |                                   |              |
|                                                    | Frais de développement                                          | CX                                                                   | CQ                              |                                   |              |
|                                                    | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                                   | AG                              | 4 679 035                         | 1 027 917    |
|                                                    | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                                   | AI                              | 25 000                            | 25 000       |
|                                                    | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                                   | AK                              | 357 599                           | 2 686 132    |
|                                                    | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                                   | AM                              |                                   |              |
|                                                    | Terrains                                                        | AN                                                                   | AO                              |                                   |              |
|                                                    | Constructions                                                   | AP                                                                   | AQ                              | 3 411                             | 17 958       |
|                                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                                   | AS                              | 177 742                           | 10 864       |
|                                                    | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                                   | AU                              | 2 934 301                         | 2 209 484    |
|                                                    | Immobilisations en cours                                        | AV                                                                   | AW                              | 81 843                            | 1 345 548    |
|                                                    | Avances et acomptes                                             | AX                                                                   | AY                              |                                   |              |
|                                                    | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                                   | CT                              |                                   |              |
|                                                    | Autres participations                                           | CU                                                                   | CV                              | 1 441 014                         | 37 868 748   |
|                                                    | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                                   | BC                              |                                   |              |
|                                                    | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                                   | BE                              |                                   |              |
|                                                    | Prêts                                                           | BF                                                                   | BG                              |                                   |              |
|                                                    | Autres immobilisations financières                              | BH                                                                   | BI                              | 621 366                           | 601 306      |
| TOTAL (II)                                         |                                                                 | BJ                                                                   | BK                              | 6 918 813                         | 45 514 301   |
| ACTIF CIRCULANT                                    | STOCKS *                                                        | BL                                                                   | BM                              | 3 847 840                         | 2 572 707    |
|                                                    | Matières premières, approvisionnements                          |                                                                      |                                 |                                   |              |
|                                                    | En cours de production de biens                                 | BN                                                                   | BO                              |                                   |              |
|                                                    | En cours de production de services                              | BP                                                                   | BQ                              |                                   |              |
|                                                    | Produits intermédiaires et finis                                | BR                                                                   | BS                              |                                   |              |
|                                                    | Marchandises                                                    | BT                                                                   | BU                              |                                   |              |
|                                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                                                   | BW                              |                                   |              |
|                                                    | CRÉANCES                                                        | BX                                                                   | BY                              | 5 967                             | 19 033 543   |
|                                                    | Clients et comptes rattachés (3)                                |                                                                      |                                 |                                   |              |
|                                                    | Autres créances (3)                                             | BZ                                                                   | CA                              | 166 095                           | 45 226 284   |
|                                                    | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                                   | CC                              |                                   |              |
|                                                    | DIVERS                                                          | CD                                                                   | CE                              |                                   |              |
|                                                    | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )       |                                                                      |                                 |                                   |              |
|                                                    | Disponibilités                                                  | CF                                                                   | CG                              | 23 923                            | 11 051       |
|                                                    | Charges constatées d'avance (3)                                 | CH                                                                   | CI                              | 803 915                           | 1 381 337    |
|                                                    | TOTAL (III)                                                     | CJ                                                                   | CK                              | 172 062                           | 68 935 507   |
|                                                    | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW                                                                   |                                 |                                   |              |
|                                                    | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM                                                                   |                                 |                                   |              |
|                                                    | Ecart de conversion actif (VI)                                  | CN                                                                   |                                 |                                   |              |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                             |                                                                 | CO                                                                   | 1A                              | 7 090 875                         | 114 449 809  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : 25 000          |                                                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP |                                 | (3) Part à plus d'un an : CR      | 7 160        |
| Clause de réserve de propriété : Immobilisations : |                                                                 | Stocks :                                                             |                                 | Créances :                        |              |

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

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

## 2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2022

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      | 807 910      |
|                                    | Report à nouveau                                                   |                                                                          |                                         |                                                                         |            | DH          |              | (50 000 000) |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                         |                                                                          |                                         |                                                                         |            | DI          | 95 334 404   | 110 113 077  |
|                                    | Subventions d'investissement                                       |                                                                          |                                         |                                                                         |            | DJ          | 24 648       |              |
|                                    | Provisions réglementées                                            |                                                                          |                                         |                                                                         |            | DK          | 738 675      | 738 675      |
|                                    | TOTAL (I)                                                          |                                                                          |                                         |                                                                         |            | DL          | 98 003 864   | 62 757 889   |
|                                    | 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          | 4 796        | 331 324      |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs |                                                                          |                                         | EI                                                                      | DV         | 437 887     | 778 959      |              |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                   |                                                                          |                                         |                                                                         |            | DW          |              |              |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                           |                                                                          |                                         |                                                                         |            | DX          | 11 642 126   | 4 548 072    |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                        |                                                                          |                                         |                                                                         |            | DY          | 3 298 740    | 2 351 415    |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                    |                                                                          |                                         |                                                                         |            | DZ          | 206 097      | 1 135 187    |
|                                    | Autres dettes                                                      |                                                                          |                                         |                                                                         |            | EA          | 276 874      | 43 016 433   |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                    |                                                                          |                                         |                                                                         |            | EB          | 579 421      | 647 718      |
| TOTAL (IV)                         |                                                                    |                                                                          |                                         |                                                                         | EC         | 16 445 944  | 52 809 111   |              |
| Écarts de conversion passif (V)    |                                                                    |                                                                          |                                         |                                                                         | ED         |             |              |              |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                    |                                                                          |                                         |                                                                         | EE         | 114 449 809 | 115 567 001  |              |
| RENVIS                             | (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          | 15 905 186   | 52 215 817   |
|                                    | (5)                                                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                         |                                                                         |            | EH          | 4 796        | 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 2022

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                               | 43 403 014 | FH         | 401 462                                        | FI          | 43 804 476   | 37 230 229  |            |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets                                                               |                                                    |                                  | FJ         | 43 403 014 | FK                                             | 401 462     | FL           | 43 804 476  | 37 230 229 |
|                                                                | Production stockée                                                                     |                                                    |                                  |            |            |                                                | FM          |              |             |            |
|                                                                | Production immobilisée                                                                 |                                                    |                                  |            |            |                                                | FN          |              |             |            |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                             |                                                    |                                  |            |            |                                                | FO          |              |             |            |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)                   |                                                    |                                  |            |            |                                                | FP          | 99 509       | 160 215     |            |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                               |                                                    |                                  |            |            |                                                | FQ          | 8            | 11          |            |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                              |                                                    |                                  |            |            |                                                | FR          | 43 903 993   | 37 390 456  |            |
| 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          | 58 390       | 91 364      |            |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                                                    |                                  |            |            |                                                | FV          | (1 275 133)  | 931 706     |            |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3)                                                  |                                                    |                                  |            |            |                                                | FW          | 41 134 648   | 32 945 694  |            |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                                                    |                                  |            |            |                                                | FX          | 232 936      | 216 825     |            |
|                                                                | Salaires et traitements                                                                |                                                    |                                  |            |            |                                                | FY          | 1 819 620    | 2 273 784   |            |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                  |                                                    |                                  |            |            |                                                | FZ          | 773 187      | 953 675     |            |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                               | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements * |            |            |                                                | GA          | 2 267 000    | 1 580 902   |            |
|                                                                |                                                                                        |                                                    | - dotations aux provisions       |            |            |                                                | GB          |              |             |            |
|                                                                |                                                                                        | Sur actif circulant : dotations aux provisions     |                                  |            |            | GC                                             | 1 232       |              |             |            |
|                                                                |                                                                                        | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                  |            |            | GD                                             |             |              |             |            |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                    |                                                    |                                  |            |            |                                                | GE          | 25 326       | 20 437      |            |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                              |                                                    |                                  |            |            |                                                | GF          | 45 037 209   | 39 014 390  |            |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                   |                                                    |                                  |            |            |                                                | GG          | (1 133 215)  | (1 623 934) |            |
| 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          | 99 158 569   | 114 550 492 |            |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)           |                                                    |                                  |            |            |                                                | GK          |              |             |            |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                              |                                                    |                                  |            |            |                                                | GL          | 740 806      | 519 281     |            |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                                                    |                                  |            |            |                                                | GM          | 644 392      | 2 880       |            |
|                                                                | Différences positives de change                                                        |                                                    |                                  |            |            |                                                | GN          |              |             |            |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                    |                                  |            |            |                                                | GO          |              |             |            |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                        |                                                    |                                  |            |            | GP                                             | 100 543 769 | 115 072 654  |             |            |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                                                    |                                  |            |            |                                                | GQ          | 1 440 024    |             |            |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                     |                                                    |                                  |            |            |                                                | GR          | 93 518       | 496 444     |            |
|                                                                | Différences négatives de change                                                        |                                                    |                                  |            |            |                                                | GS          |              |             |            |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                                                    |                                  |            |            |                                                | GT          |              |             |            |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                     |                                                    |                                  |            |            |                                                | GU          | 1 533 542    | 496 444     |            |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                        |                                                    |                                  |            |            | GV                                             | 99 010 226  | 114 576 209  |             |            |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                        |                                                    |                                  |            |            | GW                                             | 97 877 010  | 112 952 275  |             |            |

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

## 4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION

Néant ☐

|                                                                |                                                                                                                                              | Exercice N              |             | Exercice N-1           |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                         | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                             | HA                      | 3 206       | 12 507                 |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital                                                                                             | HB                      | 3 377 326   | 234 937                |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                             | HC                      |             |                        |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                                   | HD                      | 3 380 532   | 247 444                |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                        | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                    | HE                      | 24 423      | 79 147                 |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital                                                                                            | HF                      | 3 430 704   | 164 611                |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                                                   | HG                      | 244         |                        |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                                 | HH                      | 3 455 372   | 243 759                |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                                                              | HI                      | (74 840)    | 3 685                  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                              | HJ                      |             |                        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                   |                                                                                                                                              | HK                      | 2 467 766   | 2 842 883              |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                              | HL                      | 147 828 296 | 152 710 555            |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                              | HM                      | 52 493 891  | 42 597 477             |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                                                                                              | HN                      | 95 334 404  | 110 113 077            |
| RENOIS                                                         | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  | HO                      |             |                        |
|                                                                | (2) Dont produits de locations immobilières                                                                                                  | HY                      | 14 604 903  | 11 162 351             |
|                                                                | (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                        | IG                      |             |                        |
|                                                                | (3) Dont - Crédit-bail mobilier                                                                                                              | HP                      |             |                        |
|                                                                | (3) Dont - Crédit-bail immobilier                                                                                                            | HQ                      |             |                        |
|                                                                | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                        | IH                      |             |                        |
|                                                                | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           | IJ                      | 99 856 716  | 115 060 907            |
|                                                                | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           | IK                      | 73 132      | 480 582                |
|                                                                | (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                            | HX                      |             |                        |
|                                                                | (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                       | RC                      |             |                        |
|                                                                | (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)                                             | RD                      |             |                        |
|                                                                | (9) Dont transferts de charges                                                                                                               | A1                      | 99 509      | 151 232                |
|                                                                | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)                        | A2                      |             |                        |
|                                                                | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                     | A3                      |             |                        |
|                                                                | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                      | A4                      | 25 318      | 19 385                 |
|                                                                | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9                                               |                         |             |                        |
|                                                                | dont cotisations facultatives Madelin A7                                                                                                     |                         |             |                        |
|                                                                | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8                                                                       |                         |             |                        |
|                                                                | (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | Exercice N              |             |                        |
|                                                                |                                                                                                                                              | Charges exceptionnelles |             | Produits exceptionnels |
|                                                                |                                                                                                                                              |                         |             |                        |
|                                                                |                                                                                                                                              |                         |             |                        |
|                                                                |                                                                                                                                              |                         |             |                        |
|                                                                |                                                                                                                                              |                         |             |                        |
|                                                                |                                                                                                                                              |                         |             |                        |
|                                                                | TOTAL GENERAL                                                                                                                                | 3 455 372               |             | 3 380 532              |
|                                                                | (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                | Exercice N              |             |                        |
|                                                                |                                                                                                                                              | Charges antérieures     |             | Produits antérieurs    |
|                                                                |                                                                                                                                              |                         |             |                        |
|                                                                |                                                                                                                                              |                         |             |                        |
|                                                                |                                                                                                                                              |                         |             |                        |
|                                                                |                                                                                                                                              |                         |             |                        |
|                                                                |                                                                                                                                              |                         |             |                        |
|                                                                | TOTAL GENERAL                                                                                                                                |                         |             |                        |

**DGFIP N° 2053 2022**

**SAS PROSOL GESTION**

## Charges excep.

**Produits excep.**[illegible]

**3 455 372**

**3 380 532**

3 455 372

**3 380 532**

# Annexes

---

## 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 30/09/2022 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 114 449 809 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 95 334 404 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/11/2022.

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.

La situation géopolitique en Europe de l'Est s'est aggravée le 24 février 2022, à la suite de l'invasion de l'Ukraine par la Russie. La société n'est pas exposée directement aux pays en conflit et ne constate pas d'effet direct sur sa performance compte tenu de l'absence d'achat et de vente en Ukraine et en Russie. Cependant, le conflit affecte de plus en plus l'économie et les marchés des capitaux mondiaux et exacerbe une situation déjà difficile sur le plan économique, découlant notamment de l'accélération de l'inflation et de la perturbation des chaînes d'approvisionnement mondiales. Les effets indirects se traduisant par une accélération de l'inflation, une fluctuation des prix de l'énergie, une augmentation des coûts de transport et des coûts d'achat de certains produits.

La société n'opère pas dans ces pays mais continue de surveiller les effets de la guerre et ses expositions indirectes.

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

Néant

### **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**

|                                            |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|
| 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 2022.

**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.

**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 30/09/22, la somme de 3 332 059 euros correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables au 30/09/22 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 dégagées au 30/09/22. Cette réintégration fiscale s'élève à 3 371 118 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 ANC 2020-01, 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 2,2% 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 3,50% au 30 septembre 2022, pour 0,85% au 30 septembre 2021.

## IMMOBILISATIONS

|                                                                  | Valeur brute début<br>01/10/2021 | Augmentations     | Diminutions      | Valeur brute fin<br>30/09/2022 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                             |                                  |                   |                  |                                |
| Frais d'établissement et de développement                        |                                  |                   |                  |                                |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                    | 5 144 838                        | 6 346 947         | 4 425 408        | 7 066 378                      |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                       | <b>5 144 838</b>                 | <b>6 346 947</b>  | <b>4 425 408</b> | <b>7 066 378</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. | 9 000                            | 12 370            |                  | 21 370                         |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels     | 181 382                          | 7 224             |                  | 188 606                        |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>                      |                                  |                   |                  |                                |
| - Installations générales, agencements, amén. divers             | 39 142                           | 225 153           |                  | 264 296                        |
| - Matériel de transport                                          | 31 718                           |                   | 15 859           | 15 859                         |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique                    | 4 723 787                        | 377 134           | 237 291          | 4 863 630                      |
| - Emballages récupérables et divers                              |                                  |                   |                  |                                |
| Immobilisations corporelles en cours                             | 1 345 548                        | 2 965 929         | 4 229 635        | 81 843                         |
| Avances et acomptes                                              |                                  |                   |                  |                                |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                         | <b>6 330 580</b>                 | <b>3 587 812</b>  | <b>4 482 785</b> | <b>5 435 606</b>               |
| <b>Immobilisations financières</b>                               |                                  |                   |                  |                                |
| Participations évaluées par mise en équivalence                  |                                  |                   |                  |                                |
| Autres participations                                            | 39 074 843                       | 270 000           | 35 080           | 39 309 763                     |
| Autres titres immobilisés                                        |                                  |                   |                  |                                |
| Prêts et autres immobilisations financières                      | 601 306                          | 20 060            |                  | 621 366                        |
| <i>Total immobilisations financières</i>                         | <b>39 676 150</b>                | <b>290 060</b>    | <b>35 080</b>    | <b>39 931 130</b>              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                             | <b>51 151 568</b>                | <b>10 224 819</b> | <b>8 943 273</b> | <b>52 433 114</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>01/10/2021 | Augmentations    | Diminutions   | Montant fin<br>30/09/2022 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------|---------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                             |                  |               |                           |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév.          |                             |                  |               |                           |
| Autres immobilisations incorporelles                    | 1 405 788                   | 956 554          |               | 2 362 343                 |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>              | <b>1 405 788</b>            | <b>956 554</b>   |               | <b>2 362 343</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.             | 1 261                       | 2 150            |               | 3 411                     |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | 116 620                     | 61 121           |               | 177 742                   |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>             |                             |                  |               |                           |
| - Installations générales, agencements, amén. divers    | 4 164                       | 17 830           |               | 21 994                    |
| - Matériel de transport                                 | 24 439                      | 6 489            | 15 069        | 15 859                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier          | 1 699 865                   | 1 222 855        | 26 272        | 2 896 448                 |
| - Emballages récupérables et divers                     |                             |                  |               |                           |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                | <b>1 846 351</b>            | <b>1 310 446</b> | <b>41 342</b> | <b>3 115 455</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>3 252 140</b>            | <b>2 267 000</b> | <b>41 342</b> | <b>5 477 798</b>          |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début<br>01/10/2021 | Augmentations | Dotations aux<br>amortissements | Montant fin<br>30/09/2022 |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------|
| 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 | 3 847 840        |                              | 3 847 840        | 2 572 707        |
| En cours de production de biens        |                  |                              |                  |                  |
| En cours de production de services     |                  |                              |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis       |                  |                              |                  |                  |
| Marchandises                           |                  |                              |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>                         | <b>3 847 840</b> |                              | <b>3 847 840</b> | <b>2 572 707</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>3 847 840</b> |  | <b>3 847 840</b> | <b>2 572 707</b> |
|----------------------|------------------|--|------------------|------------------|

## PROVISIONS

| Nature des provisions                                                             | Montant<br>au début<br>01/10/2021 | Augmentations :<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminutions :                 |                                   |                           | Montant<br>à la fin<br>30/09/2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                   |                                   |                                               | 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                                    | 645 382                           | 1 440 024                                     |                               |                                   | 644 392                   | 1 441 014                         |
| Sur autres immobilisations financières                                            |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur stocks et en-cours                                                            |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur comptes clients                                                               | 5 967                             |                                               |                               |                                   |                           | 5 967                             |
| Autres provisions dépréciations                                                   | 164 862                           | 1 232                                         |                               |                                   |                           | 166 095                           |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                         | <b>816 212</b>                    | <b>1 441 257</b>                              |                               |                                   | <b>644 392</b>            | <b>1 613 077</b>                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              | <b>1 554 887</b>                  | <b>1 441 257</b>                              |                               |                                   | <b>644 392</b>            | <b>2 351 752</b>                  |
| Dont dotations et reprises d'exploitation                                         |                                   | 1 232                                         |                               |                                   |                           |                                   |
| Dont dotations et reprises financières                                            |                                   | 1 440 024                                     |                               |                                   | 644 392                   |                                   |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles                                        |                                   | 244                                           |                               |                                   |                           |                                   |
| 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             | 621 366           |                   | 621 366        | 601 306           |
| <b>Total actif immobilisé</b>                  | <b>621 366</b>    |                   | <b>621 366</b> | <b>601 306</b>    |
| <b>Actif circulant</b>                         |                   |                   |                |                   |
| Clients douteux ou litigieux                   | 7 160             | 0                 | 7 160          | 7 160             |
| Autres créances clients                        | 19 032 349        | 19 032 349        |                | 15 788 183        |
| Créances représentatives de titres prêtés      |                   |                   |                |                   |
| Personnel et comptes rattachés                 | 29                | 29                |                |                   |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux  | 2 321             | 2 321             |                |                   |
| Impôts sur les bénéfices                       |                   |                   |                |                   |
| Taxe sur la valeur ajoutée                     | 1 538 574         | 1 538 574         |                | 408 436           |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés   |                   |                   |                |                   |
| Divers                                         | 13 168            | 13 168            |                | 24 887            |
| Groupe et associés (2)                         | 40 426 625        | 40 426 625        |                | 44 798 112        |
| Débiteurs divers                               | 3 411 660         | 3 411 660         |                | 3 491 907         |
| <b>Total actif circulant</b>                   | <b>64 431 890</b> | <b>64 424 730</b> | <b>7 160</b>   | <b>64 518 688</b> |
| Charges constatées d'avance                    | 803 915           | 803 915           |                | 1 381 337         |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                      | <b>65 857 172</b> | <b>65 228 645</b> | <b>628 526</b> | <b>66 501 333</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                                   | 4 796             | 4 796             |                                |                 |                   |
| - à + de un an                                      |                   |                   |                                |                 | 331 324           |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)       | 437 887           |                   |                                | 437 887         | 778 959           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                   | 11 642 126        | 11 539 255        | 102 871                        |                 | 4 548 072         |
| Personnel et comptes rattachés                      | 254 835           | 254 835           |                                |                 | 346 076           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 300 592           | 300 592           |                                |                 | 300 295           |
| Impôts sur les bénéfices                            |                   |                   |                                |                 |                   |
| Taxe sur la valeur ajoutée                          | 2 730 006         | 2 730 006         |                                |                 | 1 690 273         |
| Obligations cautionnées                             |                   |                   |                                |                 |                   |
| Autres impôts, taxes et assimilés                   | 13 306            | 13 306            |                                |                 | 14 769            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     | 206 097           | 206 097           |                                |                 | 1 135 187         |
| Groupe et associés (2)                              |                   |                   |                                |                 |                   |
| Autres dettes                                       | 276 874           | 276 874           |                                |                 | 43 016 433        |
| Dettes représentatives de titres empruntés          |                   |                   |                                |                 |                   |
| Produits constatés d'avance                         | 579 421           | 579 421           |                                |                 | 647 718           |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                             | <b>16 445 944</b> | <b>15 905 186</b> | <b>102 871</b>                 | <b>437 887</b>  | <b>52 809 111</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                   |                   |                                |                 |                   |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                   | 334 286           |                                |                 |                   |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés |                   |                   |                                |                 |                   |

**PRODUITS À RECEVOIR**

| Produits à recevoir                      | 30/09/2022        | 30/09/2021       |
|------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Immobilisations financières</b>       |                   |                  |
| Créances rattachées à des participations |                   |                  |
| Autres immobilisations financières       |                   |                  |
| <i>Total immobilisations financières</i> |                   |                  |
| <b>Créances</b>                          |                   |                  |
| Créances clients et comptes rattachés    | 15 213 359        | 1 743 920        |
| Autres créances                          | 3 369 261         | 3 441 137        |
| <i>Total créances</i>                    | <i>18 582 621</i> | <i>5 185 057</i> |
| <b>Disponibilités et divers</b>          |                   |                  |
| Valeurs mobilières de placement          |                   |                  |
| Disponibilités                           |                   |                  |
| <i>Total disponibilités et divers</i>    |                   |                  |
| <b>Autres</b>                            |                   |                  |
|                                          |                   |                  |
|                                          |                   |                  |
|                                          |                   |                  |
|                                          |                   |                  |
|                                          |                   |                  |
|                                          |                   |                  |
|                                          |                   |                  |
|                                          |                   |                  |
|                                          |                   |                  |
| <i>Total autres</i>                      |                   |                  |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>18 582 621</b> | <b>5 185 057</b> |

## CHARGES A PAYER

| Nature des charges                                     | 30/09/2022       | 30/09/2021       |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <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               | 8 080 915        | 1 499 655        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 442 040          | 510 412          |
| <i>Total dettes d'exploitation</i>                     | <i>8 522 955</i> | <i>2 010 068</i> |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 8 336            | 454 215          |
| Autres dettes                                          | 7 182            | 5 479            |
| <i>Total dettes diverses</i>                           | <i>15 518</i>    | <i>459 695</i>   |
| <b>Autres</b>                                          |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
| <i>Total autres dettes</i>                             |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>8 538 474</b> | <b>2 469 763</b> |

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| Nature des charges                                       | 2022           | 2021             |
|----------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Charges d'exploitation :                                 | 803 915        | 1 381 337        |
| <i>Total charges d'exploitation</i>                      | <i>803 915</i> | <i>1 381 337</i> |
| Charges financières :                                    |                |                  |
| <i>Total charges financières</i>                         |                |                  |
| Charges exceptionnelles :                                |                |                  |
| <i>Total charges exceptionnelles</i>                     |                |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>             | <b>803 915</b> | <b>1 381 337</b> |
| <b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b> | <b>803 915</b> | <b>1 381 337</b> |

| Nature des produits                                       | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation :                                 | 579 421        | 647 718        |
| <i>Total produits d'exploitation</i>                      | <i>579 421</i> | <i>647 718</i> |
| Produits financiers :                                     |                |                |
| <i>Total produits financiers</i>                          |                |                |
| Produits exceptionnels :                                  |                |                |
| <i>Total produits exceptionnels</i>                       |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>              | <b>579 421</b> | <b>647 718</b> |
| <b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b> | <b>579 421</b> | <b>647 718</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>   | <b>224 493</b> | <b>733 619</b> |

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

|                                         | 30/09/2022                           |                       |                         |           |              | 30/09/2021   |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|--------------|--------------|
|                                         | Résultat avant<br>report déficitaire | report<br>déficitaire | Résultat<br>avant impôt | Impôt dû  | Résultat net | Résultat net |
| Résultat courant                        | 97 877 010                           |                       | 97 877 010              | 2 694 113 | 95 182 897   | 109 956 973  |
| Résultat exceptionnel                   | (74 840)                             |                       | (74 840)                | (13 077)  | (61 763)     | 2 203        |
| Résultat comptable (hors participation) | 97 802 170                           |                       | 97 802 170              | 2 681 036 | 95 121 134   | 109 959 176  |

|                              |            |  |            |           |            |             |
|------------------------------|------------|--|------------|-----------|------------|-------------|
| Résultat intégration fiscale |            |  |            |           |            |             |
| Participation des salariés   |            |  |            |           |            |             |
| Créances d'impôt             |            |  |            | 213 270   | (213 270)  | (153 900)   |
| <i>Total avant impôt</i>     | 97 802 170 |  | 97 802 170 | 2 467 766 | 95 334 404 | 110 113 076 |

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

|                      |            |  |            |           |            |             |
|----------------------|------------|--|------------|-----------|------------|-------------|
| <b>Total général</b> | 97 802 170 |  | 97 802 170 | 2 467 766 | 95 334 404 | 110 113 076 |
|----------------------|------------|--|------------|-----------|------------|-------------|

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

| Catégories de titres            | Nombre de titres |                               |                                    | Total         | Valeur<br>nominale |
|---------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------------|
|                                 | Clôture N-1      | créés pendant<br>l'exercice N | remboursés<br>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                                | (47 355 188)      |
| 2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO                                            | 110 113 078       |
| 3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                                                    | 62 757 889        |
| <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>62 757 889</b> |
| <b>D Variations en cours d'exercice</b>                                                             |                   |
| 1 Variations du capital                                                                             |                   |
| 2 Variations des primes, réserves, report à nouveau                                                 | 50 000 000        |
| 3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres                                         |                   |
| 4 Contreparties de réévaluations                                                                    |                   |
| 5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement                                | 24 648            |
| 6 Autres variations                                                                                 | (110 113 078)     |
| 7 Résultat de l'exercice                                                                            | 95 334 404        |
| <b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>              | <b>98 003 864</b> |
| <b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>                     | <b>35 245 975</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>35 245 975</b> |

**EFFECTIF MOYEN**

| Catégories              | Effectif moyen salarié |           |
|-------------------------|------------------------|-----------|
|                         | 2022                   | 2021      |
| Cadres                  | 14                     | 22        |
| Agents de maîtrise      | 37                     | 35        |
| Employés et techniciens |                        |           |
| <u>Autres :</u>         |                        |           |
| <b>TOTAL</b>            | <b>51</b>              | <b>57</b> |

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés                    | Total         | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres        |
|---------------------------------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------------|---------------|
| Avals : -                             |               |            |          |                |                   |               |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| Cautions : -                          |               |            |          |                |                   |               |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| Garanties : -                         |               |            |          |                |                   |               |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| Autres : - IDR Engagement de retraite | 37 038        |            |          |                |                   | 37 038        |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>37 038</b> |            |          |                |                   | <b>37 038</b> |

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

Financement senior du 12 juillet 2021, nantissement des titres détenus de PROSOL EXPLOITATION.

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 118 996.



## 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    | 396 981                                                      | 29                                  | 221 051                             | 221 051   |                                                                    |                                                     | 5 970 813                      | 84 862                                                | 8 700                                                      |
| SAS GRAND FRAIS GESTION   | 100 000   | 42 928                                                       | 25                                  | 682 467                             | 682 467   | 1 577 209                                                          |                                                     | 63 249 264                     | 920 298                                               | 199 709                                                    |
| SAS IDF VIANDES           | 2 542 127 | 2 962 436                                                    | 13                                  | 13 333                              | 13 333    |                                                                    |                                                     | 90 374 629                     | 3 104 080                                             | 184 094                                                    |
| SAS DDBT                  | 100 000   | 11 896                                                       | 25                                  | 25 000                              | 25 000    | 577 840                                                            |                                                     | 3 032 746                      | (15 285)                                              |                                                            |
| SARL LE POTAGER DE GAP    | 8 000     | 1 506 359                                                    | 76                                  | 6 080                               | 6 080     |                                                                    |                                                     | 5 313 343                      | (100 550)                                             |                                                            |
| SNC ST ALBAN LEYSSE       | 8 000     | 72 760                                                       | 99                                  | 7 985                               | 7 985     |                                                                    |                                                     | 56 250                         | 40 671                                                | 40 333                                                     |
| SNC PROSOL ACHATS         | 8 000     |                                                              | 99                                  | 7 984                               | 7 984     |                                                                    |                                                     | 9 733 512                      | 3 300 098                                             |                                                            |
| SARL LE MARCHE SAVOYARD   | 8 000     | 605 652                                                      | 100                                 | 3 608 742                           | 3 608 742 | 3 468                                                              |                                                     | 11 577 374                     | 35 340                                                | 276 128                                                    |
| SARL PROPART              | 8 000     | 1 510                                                        | 100                                 | 41 420                              | 41 420    |                                                                    |                                                     |                                | 114 764                                               | 149 032                                                    |
| SCI CHATOSUD              | 1 000     | (538 471)                                                    | 70                                  | 927 867                             | 927 867   |                                                                    |                                                     | 932 910                        | 231 341                                               |                                                            |
| SCI CORBAS FRAIS          | 1 000     | 440 456                                                      | 77                                  | 1 087 210                           | 1 087 210 |                                                                    |                                                     | 408 251                        | 186 154                                               | 57 335                                                     |
| SCI DE LA VALLEE D'OZON   | 1 000     | 258 828                                                      | 80                                  | 1 657 935                           | 217 910   |                                                                    |                                                     |                                | 15 388                                                | 4 924                                                      |
| SCI CHAPONORD             | 1 000     | 197 886                                                      | 65                                  | 265 009                             | 265 009   |                                                                    |                                                     | 173 165                        | 51 176                                                | 13 306                                                     |
| SCI CHAPO CENTRALE        | 100       | (305 531)                                                    | 99                                  | 99                                  | 99        |                                                                    |                                                     | 144 370                        | (60 588)                                              |                                                            |
| SCI DE LA STATION         | 1 525     | 5 770 203                                                    | 99                                  | 9 454 519                           | 9 454 519 |                                                                    |                                                     | 1 839 532                      | 1 163 807                                             | 463 996                                                    |
| SCI CHATOFRUIT            | 1 000     | (167 391)                                                    | 99                                  | 990                                 |           |                                                                    |                                                     | 1 132                          | 7 874                                                 |                                                            |
| SCI DES FRUITS MURS       | 1 000     | (493 072)                                                    | 99                                  | 990                                 | 990       |                                                                    |                                                     | 788 345                        | 92 376                                                |                                                            |
| SCI VAL DISTRIBUTION      | 100       | (1 297 295)                                                  | 99                                  | 99                                  | 99        |                                                                    |                                                     | 1 612 734                      | (59 375)                                              |                                                            |

## 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 avais 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        | 96 252                                                       | 99                                  | 99                                  | 99         |                                                                    |                                                     | 866 012                        | 155 218                                               | 61 466                                                     |
| SCI ORLEANS FRAIS                 | 100        | (184 199)                                                    | 99                                  | 99                                  | 99         |                                                                    |                                                     | 814 031                        | 38 131                                                |                                                            |
| SCI POUZIN LEGUMES                | 100        | (95 887)                                                     | 99                                  | 99                                  | 99         |                                                                    |                                                     | 155 929                        | 5 486                                                 |                                                            |
| SCI CHATO LA CHAFFINE             | 100        | 663                                                          | 99                                  | 99                                  | 99         |                                                                    |                                                     | 322 959                        | 23 323                                                | 9 236                                                      |
| SCI SAINT CYR MAREE               | 100        | (73 908)                                                     | 99                                  | 99                                  | 99         |                                                                    |                                                     |                                | (28 638)                                              |                                                            |
| SCI DE LA MAREE DE BOULOGNE       | 100        | (221 290)                                                    | 99                                  | 99                                  | 99         |                                                                    |                                                     | 10 604                         | (10 813)                                              |                                                            |
| SAS CREMERIE EXPLOITATION         | 12 500 000 | 7 489 917                                                    | 100                                 | 12 500 000                          | 12 500 000 |                                                                    |                                                     | 17 973 224                     | 16 322 114                                            | 14 053 629                                                 |
| SAS LE FROMAGER DES HALLS         | 100 000    | 2 272 165                                                    | 100                                 | 100 000                             | 100 000    |                                                                    |                                                     | 382 844 589                    | 3 074 986                                             | 4 345 785                                                  |
| SAS GFM PRODUCTION                | 231 006    | 2 844 993                                                    | 100                                 | 735 767                             | 735 767    |                                                                    |                                                     | 142 258 630                    | (3 665 254)                                           | 10 692 857                                                 |
| SAS PROSOL EXPLOITATION           | 5 643 700  | 770 505                                                      | 100                                 | 5 643 700                           | 5 643 700  |                                                                    |                                                     | 23 649 742                     | 50 058 897                                            | 65 217 175                                                 |
| SAS SERVICE PROSOL EXPLOITATION   | 10 000     | 155 511                                                      | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 2 650 000                      | 27 230                                                |                                                            |
| SAS GFM SERVICES                  | 220 000    | (108 009)                                                    | 100                                 | 220 000                             | 220 000    |                                                                    |                                                     | 2 605 372                      | (73 572)                                              |                                                            |
| SAS CORBAS PRODUCTION             | 10 000     | 10 217                                                       | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 700 000                        | 31 717                                                | 87 108                                                     |
| SAS SCM SERVICES                  | 45 240     | (5)                                                          | 66                                  | 54 920                              | 54 920     |                                                                    |                                                     |                                | 3 725                                                 |                                                            |
| SAS 500 EXPLOITATION              | 8 000      | (24 308)                                                     | 100                                 | 8 000                               | 8 000      |                                                                    |                                                     |                                | (1 505 348)                                           |                                                            |
| SAS LOG SERVICES                  | 2 008 000  | (186 882)                                                    | 100                                 | 2 008 000                           | 2 008 000  |                                                                    |                                                     | 93 917 513                     | 1 453 450                                             |                                                            |
| SAS SERVICE CREMERIE EXPLOITATION | 10 000     | (9 555)                                                      | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 1 600 000                      | (2 617)                                               |                                                            |
| SAS LOG SERVICES                  | 8 000      |                                                              | 100                                 | 2 008 000                           | 2 008 000  |                                                                    |                                                     | 39 221 305                     | (186 882)                                             |                                                            |



## RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

| Nature des indications                                                                    | 2 018      | 2 019      | 2 020      | 2 021       | 2 022       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
| <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                                                            | 33 789 371 | 29 489 217 | 32 446 104 | 37 230 229  | 43 804 476  |
| Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions            | 50 803 712 | 54 471 300 | 57 870 091 | 114 524 999 | 100 866 280 |
| Impôt sur les bénéfices                                                                   | 2 582 357  | 2 243 636  | 1 541 907  | 2 842 883   | 2 467 766   |
| Participation, intéressement des salariés                                                 |            |            |            |             |             |
| Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions            | 47 630 330 | 52 142 242 | 55 235 389 | 110 113 077 | 95 334 404  |
| Résultat distribué                                                                        | 30 000 000 | 49 499 259 | 52 142 242 | 105 235 000 | 60 113 077  |
| <b>Résultats par action</b>                                                               |            |            |            |             |             |
| Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions | 789        | 854        | 921        | 1 827       | 1 610       |
| Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions            | 779        | 853        | 903        | 1 801       | 1 559       |
| Dividende attribué à chaque action                                                        | 490        | 809        | 853        | 1 721       | 983         |
| <b>Personnel</b>                                                                          |            |            |            |             |             |
| Effectif moyen des salariés pendant l'exercice                                            | 51         | 49         | 42         | 57          | 51          |
| Montant de la masse salariale de l'exercice                                               | 1 779 359  | 1 775 442  | 1 390 933  | 2 273 784   | 1 819 620   |
| Sommes versées au titre des avantages sociaux                                             | 747 115    | 741 459    | 571 453    | 953 675     | 773 187     |

## 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 2022**

**SOUMISE A LA DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE  
DU 26 JANVIER 2023**

\*\*\*

**DECISION PROPOSEE**

L'Associée Unique, sur la proposition de sa Présidente, décide d'affecter le résultat comptable bénéficiaire de l'exercice, soit la somme de 95.334.404,45 Euros, intégralement comme suit :

- La somme de 95.000.000,00 €  
à titre de dividendes
- Le solde, soit la somme de 334.404,45 €  
au crédit du poste « Report à Nouveau ».

Ces dividendes seront mis en paiement au plus tard le 30 juin 2023.

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 |
|------------|------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------|
| 30.09.2021 | 61.116           | 60.113.077,71                    | 983,59 €           | 393,44 €              |
| 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 €              |

Certifiée conforme  
Ne Nacéra Djaafar  
Avocat

**GL Conseils & Associés**

Parc Altaïs - 37 Rue Cassiopée

74650 CHAVANOD

Tél. 04 50 10 36 19 - Fax 04 50 23 13 83

SIRET 852 687 807 00014

SAS au capital de 188 688 €

**DECISION ADOPTEE**

L'Associée Unique, sur la proposition de sa Présidente, décide d'affecter le résultat comptable bénéficiaire de l'exercice, soit la somme de 95.334.404,45 Euros, intégralement comme suit :

- La somme de 95.000.000,00 €  
à titre de dividendes
- Le solde, soit la somme de 334.404,45 €  
au crédit du poste « Report à Nouveau ».

Ces dividendes seront mis en paiement au plus tard le 30 juin 2023.

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 |
|------------|------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------|
| 30.09.2021 | 61.116           | 60.113.077,71                    | 983,59 €           | 393,44 €              |
| 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 €              |

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

*Hervé Vallat*

Certifiée conforme  
De Nacièra Djaafar  
Avocat

**GL Conseils & Associés**  
Parc Altaïs - 37, Rue Cassiopée  
74650 CHAVANOD  
Tél. 04 50 10 36 19 - Fax 04 50 23 13 83  
SIRET 852 687 607 00014  
SAS au capital de 188 688 €

## **PROSOL GESTION**

Société par actions simplifiée

RUE FRERES LUMIERES,

CHAPONNAY 69970, ARA

---

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

Exercice clos le 30 septembre 2022

## PROSOL GESTION

Société par actions simplifiée

RUE FRERES LUMIERES,

CHAPONNAY 69970, ARA

---

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

Exercice clos le 30 septembre 2022

---

À l'associé unique de la société PROSOL GESTION

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PROSOL GESTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

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

6 place de la Pyramide - 92908 Paris-La Défense Cedex - France  
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €  
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre d'Auvergne-Rhône-Alpes  
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre  
572 028 041 RCS Nanterre  
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

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.

## **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 :

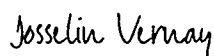
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 2023

Le commissaire aux comptes

**Deloitte & Associés**



Josselin VERNAY

# **COMPTES ANNUELS**

Bilan

Compte de résultat

Annexe

## BILAN ACTIF

|                                                             | 30/09/2022         |                              |                    | 30/09/2021         |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                             | Brut               | Amortissements<br>Provisions | Net                | Net                |
| <b>Capital souscrit non appelé</b>                          |                    |                              |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                    |                              |                    |                    |
| Frais d'établissement                                       |                    |                              |                    |                    |
| Frais de développement                                      |                    |                              |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits similaires                   | 6 683 778          | 2 004 743                    | 4 679 035          | 1 027 917          |
| Fonds commercial (1)                                        | 25 000             |                              | 25 000             | 25 000             |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 357 599            | 357 599                      |                    | 2 686 132          |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                    |                              |                    |                    |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                  | <i>7 066 378</i>   | <i>2 362 343</i>             | <i>4 704 035</i>   | <i>3 739 049</i>   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                    |                              |                    |                    |
| Terrains                                                    |                    |                              |                    |                    |
| Constructions                                               | 21 370             | 3 411                        | 17 958             | 7 738              |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 188 606            | 177 742                      | 10 864             | 64 762             |
| Autres immobilisations corporelles                          | 5 143 786          | 2 934 301                    | 2 209 484          | 3 066 179          |
| Immobilisations en cours                                    | 81 843             |                              | 81 843             | 1 345 548          |
| Avances et acomptes                                         |                    |                              |                    |                    |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                    | <i>5 435 606</i>   | <i>3 115 455</i>             | <i>2 320 151</i>   | <i>4 484 228</i>   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                      |                    |                              |                    |                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                    |                              |                    |                    |
| Autres participations                                       | 39 309 763         | 1 441 014                    | 37 868 748         | 38 429 460         |
| Créances rattachées à des participations                    |                    |                              |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                                   |                    |                              |                    |                    |
| Prêts                                                       |                    |                              |                    |                    |
| Autres immobilisations financières                          | 621 366            |                              | 621 366            | 601 306            |
| <i>Total immobilisations financières</i>                    | <i>39 931 130</i>  | <i>1 441 014</i>             | <i>38 490 115</i>  | <i>39 030 767</i>  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                     | <b>52 433 114</b>  | <b>6 918 813</b>             | <b>45 514 301</b>  | <b>47 254 045</b>  |
| <b>Stocks</b>                                               |                    |                              |                    |                    |
| Matières premières, approvisionnements                      | 3 847 840          |                              | 3 847 840          | 2 572 707          |
| En cours de production de biens                             |                    |                              |                    |                    |
| En cours de production de services                          |                    |                              |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                            |                    |                              |                    |                    |
| Marchandises                                                |                    |                              |                    |                    |
| <i>Total des stocks</i>                                     | <i>3 847 840</i>   |                              | <i>3 847 840</i>   | <i>2 572 707</i>   |
| <b>Créances (3)</b>                                         |                    |                              |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                    |                              |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                                | 19 039 510         | 5 967                        | 19 033 543         | 15 789 377         |
| Autres créances                                             | 45 392 380         | 166 095                      | 45 226 284         | 48 558 481         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                    |                              |                    |                    |
| <i>Total des créances</i>                                   | <i>64 431 890</i>  | <i>172 062</i>               | <i>64 259 827</i>  | <i>64 347 858</i>  |
| <b>Disponibilités et divers</b>                             |                    |                              |                    |                    |
| Valeurs mobilières dont actions propres :                   |                    |                              |                    |                    |
| Disponibilités                                              | 23 923             |                              | 23 923             | 11 051             |
| <i>Total disponibilités et divers</i>                       | <i>23 923</i>      |                              | <i>23 923</i>      | <i>11 051</i>      |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                      | <b>68 303 654</b>  | <b>172 062</b>               | <b>68 131 592</b>  | <b>66 931 617</b>  |
| Charges constatées d'avance                                 | 803 915            |                              | 803 915            | 1 381 337          |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                         |                    |                              |                    |                    |
| Primes de remboursement des obligations                     |                    |                              |                    |                    |
| Ecart de conversion actif                                   |                    |                              |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>121 540 684</b> | <b>7 090 875</b>             | <b>114 449 809</b> | <b>115 567 001</b> |

(1) dont droit au bail 25 000

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an 7 160

## BILAN PASSIF

|                                                        | 30/09/2022         | 30/09/2021         |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 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            | 807 910            |
| Report à nouveau                                       |                    | (50 000 000)       |
| <b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>      | <b>95 334 404</b>  | <b>110 113 077</b> |
| <i>Total situation nette</i>                           | <i>97 240 541</i>  | <i>62 019 214</i>  |
| Subventions d'investissement                           | 24 648             |                    |
| Provisions réglementées                                | 738 675            | 738 675            |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>98 003 864</b>  | <b>62 757 889</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 | 4 796              | 331 324            |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 437 887            | 778 959            |
| <i>Total dettes financières</i>                        | <i>442 684</i>     | <i>1 110 284</i>   |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                           |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 11 642 126         | 4 548 072          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 3 298 740          | 2 351 415          |
| <i>Total dettes d'exploitation</i>                     | <i>14 940 867</i>  | <i>6 899 488</i>   |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |                    |                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 206 097            | 1 135 187          |
| Autres dettes                                          | 276 874            | 43 016 433         |
| <i>Total dettes diverses</i>                           | <i>482 971</i>     | <i>44 151 621</i>  |
| <b>Comptes de régularisation</b>                       |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                            | 579 421            | 647 718            |
| <b>DETTES</b>                                          | <b>16 445 944</b>  | <b>52 809 111</b>  |
| Ecart de conversion passif                             |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>114 449 809</b> | <b>115 567 001</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                       | 30/09/2022        |                |                    | 30/09/2021         |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                       | France            | Export         | Total              |                    |
| Vente de marchandises                                                                 |                   |                |                    |                    |
| Production vendue : - biens                                                           |                   |                |                    |                    |
| Production vendue : - services                                                        | 43 403 014        | 401 462        | 43 804 476         | 37 230 229         |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                       | <b>43 403 014</b> | <b>401 462</b> | <b>43 804 476</b>  | <b>37 230 229</b>  |
| Production stockée                                                                    |                   |                |                    |                    |
| Production immobilisée                                                                |                   |                |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                                            |                   |                |                    |                    |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)                  |                   |                | 99 509             | 160 215            |
| Autres produits (1) (11)                                                              |                   |                | 8                  | 11                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>                                          |                   |                | <b>43 903 993</b>  | <b>37 390 456</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) |                   |                | 58 390             | 91 364             |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                         |                   |                | (1 275 133)        | 931 706            |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis)                                         |                   |                | 41 134 648         | 32 945 694         |
| <i>Total charges externes</i>                                                         |                   |                | <i>39 917 905</i>  | <i>33 968 765</i>  |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>                                          |                   |                | <b>232 936</b>     | <b>216 825</b>     |
| <b>Charges de personnel</b>                                                           |                   |                |                    |                    |
| Salaires et traitements                                                               |                   |                | 1 819 620          | 2 273 784          |
| Charges sociales (10)                                                                 |                   |                | 773 187            | 953 675            |
| <i>Total charges de personnel</i>                                                     |                   |                | <i>2 592 808</i>   | <i>3 227 460</i>   |
| <b>Dotations d'exploitation</b>                                                       |                   |                |                    |                    |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                      |                   |                | 2 267 000          | 1 580 902          |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                                          |                   |                |                    |                    |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                                          |                   |                | 1 232              |                    |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                                      |                   |                |                    |                    |
| <i>Total dotations d'exploitation</i>                                                 |                   |                | <i>2 268 233</i>   | <i>1 580 902</i>   |
| <b>Autres charges (12)</b>                                                            |                   |                | <b>25 326</b>      | <b>20 437</b>      |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                               |                   |                | <b>45 037 209</b>  | <b>39 014 390</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                        |                   |                | <b>(1 133 215)</b> | <b>(1 623 934)</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)                                             |                   |                | 99 158 569         | 114 550 492        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)          |                   |                |                    |                    |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)                                             |                   |                | 740 806            | 519 281            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                      |                   |                | 644 392            | 2 880              |
| Différences positives de change                                                       |                   |                |                    |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                   |                |                    |                    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                                                  |                   |                | <b>100 543 769</b> | <b>115 072 654</b> |
| <b>Charges financières</b>                                                            |                   |                |                    |                    |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                |                   |                | 1 440 024          |                    |
| Intérêts et charges assimilées (6)                                                    |                   |                | 93 518             | 496 444            |
| Différences négatives de change                                                       |                   |                |                    |                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                        |                   |                |                    |                    |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>                                                  |                   |                | <b>1 533 542</b>   | <b>496 444</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                             |                   |                | <b>99 010 226</b>  | <b>114 576 209</b> |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                                                               |                   |                | <b>97 877 010</b>  | <b>112 952 275</b> |

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

|                                                            | 30/09/2022         | 30/09/2021         |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                              |                    |                    |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 3 206              | 12 507             |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 3 377 326          | 234 937            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                    |                    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                    | <b>3 380 532</b>   | <b>247 444</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                             |                    |                    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 24 423             | 79 147             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 3 430 704          | 164 611            |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 244                |                    |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   | <b>3 455 372</b>   | <b>243 759</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>(74 840)</b>    | <b>3 685</b>       |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise   |                    |                    |
| Impôts sur les bénéfices                                   | 2 467 766          | 2 842 883          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | <b>147 828 296</b> | <b>152 710 555</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | <b>52 493 891</b>  | <b>42 597 477</b>  |
| <b>BENEFICE ou PERTE</b>                                   | <b>95 334 404</b>  | <b>110 113 077</b> |

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières 14 604 903

(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 99 856 716

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 73 132

(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 99 509

(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) 25 318

# **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 30/09/2022 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 114 449 809 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 95 334 404 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/11/2022.

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.

La situation géopolitique en Europe de l'Est s'est aggravée le 24 février 2022, à la suite de l'invasion de l'Ukraine par la Russie. La société n'est pas exposée directement aux pays en conflit et ne constate pas d'effet direct sur sa performance compte tenu de l'absence d'achat et de vente en Ukraine et en Russie. Cependant, le conflit affecte de plus en plus l'économie et les marchés des capitaux mondiaux et exacerbe une situation déjà difficile sur le plan économique, découlant notamment de l'accélération de l'inflation et de la perturbation des chaînes d'approvisionnement mondiales. Les effets indirects se traduisant par une accélération de l'inflation, une fluctuation des prix de l'énergie, une augmentation des coûts de transport et des coûts d'achat de certains produits.

La société n'opère pas dans ces pays mais continue de surveiller les effets de la guerre et ses expositions indirectes.

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

Néant

### **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**

|                                            |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|
| 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 agencets,<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 2022.

**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.

**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 30/09/22, la somme de 3 332 059 euros correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables au 30/09/22 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 dégagées au 30/09/22. Cette réintégration fiscale s'élève à 3 371 118 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 ANC 2020-01, 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 2,2% 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 3,50% au 30 septembre 2022, pour 0,85% au 30 septembre 2021.

## IMMOBILISATIONS

|                                                                  | Valeur brute début<br>01/10/2021 | Augmentations     | Diminutions      | Valeur brute fin<br>30/09/2022 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                             |                                  |                   |                  |                                |
| Frais d'établissement et de développement                        |                                  |                   |                  |                                |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                    | 5 144 838                        | 6 346 947         | 4 425 408        | 7 066 378                      |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                       | <b>5 144 838</b>                 | <b>6 346 947</b>  | <b>4 425 408</b> | <b>7 066 378</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. | 9 000                            | 12 370            |                  | 21 370                         |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels     | 181 382                          | 7 224             |                  | 188 606                        |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>                      |                                  |                   |                  |                                |
| - Installations générales, agencements, amén. divers             | 39 142                           | 225 153           |                  | 264 296                        |
| - Matériel de transport                                          | 31 718                           |                   | 15 859           | 15 859                         |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique                    | 4 723 787                        | 377 134           | 237 291          | 4 863 630                      |
| - Emballages récupérables et divers                              |                                  |                   |                  |                                |
| Immobilisations corporelles en cours                             | 1 345 548                        | 2 965 929         | 4 229 635        | 81 843                         |
| Avances et acomptes                                              |                                  |                   |                  |                                |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                         | <b>6 330 580</b>                 | <b>3 587 812</b>  | <b>4 482 785</b> | <b>5 435 606</b>               |
| <b>Immobilisations financières</b>                               |                                  |                   |                  |                                |
| Participations évaluées par mise en équivalence                  |                                  |                   |                  |                                |
| Autres participations                                            | 39 074 843                       | 270 000           | 35 080           | 39 309 763                     |
| Autres titres immobilisés                                        |                                  |                   |                  |                                |
| Prêts et autres immobilisations financières                      | 601 306                          | 20 060            |                  | 621 366                        |
| <i>Total immobilisations financières</i>                         | <b>39 676 150</b>                | <b>290 060</b>    | <b>35 080</b>    | <b>39 931 130</b>              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                             | <b>51 151 568</b>                | <b>10 224 819</b> | <b>8 943 273</b> | <b>52 433 114</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**

| <b>Immobilisations amortissables</b>                    | <b>Montant début<br/>01/10/2021</b> | <b>Augmentations</b> | <b>Diminutions</b> | <b>Montant fin<br/>30/09/2022</b> |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                                     |                      |                    |                                   |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév.          |                                     |                      |                    |                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                    | 1 405 788                           | 956 554              |                    | 2 362 343                         |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>              | <b>1 405 788</b>                    | <b>956 554</b>       |                    | <b>2 362 343</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.             | 1 261                               | 2 150                |                    | 3 411                             |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | 116 620                             | 61 121               |                    | 177 742                           |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>             |                                     |                      |                    |                                   |
| - Installations générales, agencements, amén. divers    | 4 164                               | 17 830               |                    | 21 994                            |
| - Matériel de transport                                 | 24 439                              | 6 489                | 15 069             | 15 859                            |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier          | 1 699 865                           | 1 222 855            | 26 272             | 2 896 448                         |
| - Emballages récupérables et divers                     |                                     |                      |                    |                                   |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                | <b>1 846 351</b>                    | <b>1 310 446</b>     | <b>41 342</b>      | <b>3 115 455</b>                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>3 252 140</b>                    | <b>2 267 000</b>     | <b>41 342</b>      | <b>5 477 798</b>                  |

| <b>Charges réparties sur plusieurs exercices</b> | <b>Montant début<br/>01/10/2021</b> | <b>Augmentations</b> | <b>Dotations aux<br/>amortissements</b> | <b>Montant fin<br/>30/09/2022</b> |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler              |                                     |                      |                                         |                                   |
| Primes de remboursement des obligations          |                                     |                      |                                         |                                   |

## STOCKS

| Nature des stocks                      | Valeur Brute     | Provisions pour<br>dépréciation | Valeur<br>Nette  | Valeur<br>Nette N-1 |
|----------------------------------------|------------------|---------------------------------|------------------|---------------------|
| Matières premières, approvisionnements | 3 847 840        |                                 | 3 847 840        | 2 572 707           |
| En cours de production de biens        |                  |                                 |                  |                     |
| En cours de production de services     |                  |                                 |                  |                     |
| Produits intermédiaires et finis       |                  |                                 |                  |                     |
| Marchandises                           |                  |                                 |                  |                     |
| <b>TOTAL I</b>                         | <b>3 847 840</b> |                                 | <b>3 847 840</b> | <b>2 572 707</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>3 847 840</b> |  | <b>3 847 840</b> | <b>2 572 707</b> |
|----------------------|------------------|--|------------------|------------------|

## PROVISIONS

| Nature des provisions                                                             | Montant<br>au début<br>01/10/2021 | Augmentations :<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminutions :                 |                                   |                           | Montant<br>à la fin<br>30/09/2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                   |                                   |                                               | 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                                    | 645 382                           | 1 440 024                                     |                               |                                   | 644 392                   | 1 441 014                         |
| Sur autres immobilisations financières                                            |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur stocks et en-cours                                                            |                                   |                                               |                               |                                   |                           |                                   |
| Sur comptes clients                                                               | 5 967                             |                                               |                               |                                   |                           | 5 967                             |
| Autres provisions dépréciations                                                   | 164 862                           | 1 232                                         |                               |                                   |                           | 166 095                           |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                         | <b>816 212</b>                    | <b>1 441 257</b>                              |                               |                                   | <b>644 392</b>            | <b>1 613 077</b>                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              | <b>1 554 887</b>                  | <b>1 441 257</b>                              |                               |                                   | <b>644 392</b>            | <b>2 351 752</b>                  |
| Dont dotations et reprises d'exploitation                                         |                                   | 1 232                                         |                               |                                   |                           |                                   |
| Dont dotations et reprises financières                                            |                                   | 1 440 024                                     |                               |                                   | 644 392                   |                                   |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles                                        |                                   | 244                                           |                               |                                   |                           |                                   |
| 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             | 621 366           |                   | 621 366        | 601 306           |
| <b>Total actif immobilisé</b>                  | <b>621 366</b>    |                   | <b>621 366</b> | <b>601 306</b>    |
| <b>Actif circulant</b>                         |                   |                   |                |                   |
| Clients douteux ou litigieux                   | 7 160             | 0                 | 7 160          | 7 160             |
| Autres créances clients                        | 19 032 349        | 19 032 349        |                | 15 788 183        |
| Créances représentatives de titres prêtés      |                   |                   |                |                   |
| Personnel et comptes rattachés                 | 29                | 29                |                |                   |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux  | 2 321             | 2 321             |                |                   |
| Impôts sur les bénéfices                       |                   |                   |                |                   |
| Taxe sur la valeur ajoutée                     | 1 538 574         | 1 538 574         |                | 408 436           |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés   |                   |                   |                |                   |
| Divers                                         | 13 168            | 13 168            |                | 24 887            |
| Groupe et associés (2)                         | 40 426 625        | 40 426 625        |                | 44 798 112        |
| Débiteurs divers                               | 3 411 660         | 3 411 660         |                | 3 491 907         |
| <b>Total actif circulant</b>                   | <b>64 431 890</b> | <b>64 424 730</b> | <b>7 160</b>   | <b>64 518 688</b> |
| Charges constatées d'avance                    | 803 915           | 803 915           |                | 1 381 337         |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                      | <b>65 857 172</b> | <b>65 228 645</b> | <b>628 526</b> | <b>66 501 333</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                                   | 4 796             | 4 796             |                                |                 |                   |
| - à + de un an                                      |                   |                   |                                |                 | 331 324           |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)       | 437 887           |                   |                                | 437 887         | 778 959           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                   | 11 642 126        | 11 539 255        | 102 871                        |                 | 4 548 072         |
| Personnel et comptes rattachés                      | 254 835           | 254 835           |                                |                 | 346 076           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 300 592           | 300 592           |                                |                 | 300 295           |
| Impôts sur les bénéfices                            |                   |                   |                                |                 |                   |
| Taxe sur la valeur ajoutée                          | 2 730 006         | 2 730 006         |                                |                 | 1 690 273         |
| Obligations cautionnées                             |                   |                   |                                |                 |                   |
| Autres impôts, taxes et assimilés                   | 13 306            | 13 306            |                                |                 | 14 769            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     | 206 097           | 206 097           |                                |                 | 1 135 187         |
| Groupe et associés (2)                              |                   |                   |                                |                 |                   |
| Autres dettes                                       | 276 874           | 276 874           |                                |                 | 43 016 433        |
| Dettes représentatives de titres empruntés          |                   |                   |                                |                 |                   |
| Produits constatés d'avance                         | 579 421           | 579 421           |                                |                 | 647 718           |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                             | <b>16 445 944</b> | <b>15 905 186</b> | <b>102 871</b>                 | <b>437 887</b>  | <b>52 809 111</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                   |                   |                                |                 |                   |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                   | 334 286           |                                |                 |                   |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés |                   |                   |                                |                 |                   |



## CHARGES A PAYER

| Nature des charges                                     | 30/09/2022       | 30/09/2021       |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <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               | 8 080 915        | 1 499 655        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 442 040          | 510 412          |
| <i>Total dettes d'exploitation</i>                     | 8 522 955        | 2 010 068        |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 8 336            | 454 215          |
| Autres dettes                                          | 7 182            | 5 479            |
| <i>Total dettes diverses</i>                           | 15 518           | 459 695          |
| <b>Autres</b>                                          |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
| <i>Total autres dettes</i>                             |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>8 538 474</b> | <b>2 469 763</b> |

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| Nature des charges                                       | 2022           | 2021             |
|----------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Charges d'exploitation :                                 |                |                  |
|                                                          | 803 915        | 1 381 337        |
| <i>Total charges d'exploitation</i>                      | <i>803 915</i> | <i>1 381 337</i> |
| Charges financières :                                    |                |                  |
| <i>Total charges financières</i>                         |                |                  |
| Charges exceptionnelles :                                |                |                  |
| <i>Total charges exceptionnelles</i>                     |                |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>             | <b>803 915</b> | <b>1 381 337</b> |
| <b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b> | <b>803 915</b> | <b>1 381 337</b> |

| Nature des produits                                       | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation :                                 |                |                |
|                                                           | 579 421        | 647 718        |
| <i>Total produits d'exploitation</i>                      | <i>579 421</i> | <i>647 718</i> |
| Produits financiers :                                     |                |                |
| <i>Total produits financiers</i>                          |                |                |
| Produits exceptionnels :                                  |                |                |
| <i>Total produits exceptionnels</i>                       |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>              | <b>579 421</b> | <b>647 718</b> |
| <b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b> | <b>579 421</b> | <b>647 718</b> |

|                                                         |                |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> | <b>224 493</b> | <b>733 619</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

|                                         | 30/09/2022                           |                       |                         |           |              | 30/09/2021   |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|--------------|--------------|
|                                         | Résultat avant<br>report déficitaire | report<br>déficitaire | Résultat<br>avant impôt | Impôt dû  | Résultat net | Résultat net |
| Résultat courant                        | 97 877 010                           |                       | 97 877 010              | 2 694 113 | 95 182 897   | 109 956 973  |
| Résultat exceptionnel                   | (74 840)                             |                       | (74 840)                | (13 077)  | (61 763)     | 2 203        |
| Résultat comptable (hors participation) | 97 802 170                           |                       | 97 802 170              | 2 681 036 | 95 121 134   | 109 959 176  |

|                              |            |  |            |           |            |             |
|------------------------------|------------|--|------------|-----------|------------|-------------|
| Résultat intégration fiscale |            |  |            |           |            |             |
| Participation des salariés   |            |  |            |           |            |             |
| Créances d'impôt             |            |  |            | 213 270   | (213 270)  | (153 900)   |
| <i>Total avant impôt</i>     | 97 802 170 |  | 97 802 170 | 2 467 766 | 95 334 404 | 110 113 076 |

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

|                      |            |  |            |           |            |             |
|----------------------|------------|--|------------|-----------|------------|-------------|
| <b>Total général</b> | 97 802 170 |  | 97 802 170 | 2 467 766 | 95 334 404 | 110 113 076 |
|----------------------|------------|--|------------|-----------|------------|-------------|

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| Catégories de titres            | Nombre de titres |                               |                                    | Total         | Valeur<br>nominale |
|---------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------------|
|                                 | Clôture N-1      | créés pendant<br>l'exercice N | remboursés<br>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                                | (47 355 188)      |
| 2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO                                            | 110 113 078       |
| 3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                                                    | 62 757 889        |
| <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>62 757 889</b> |
| <b>D Variations en cours d'exercice</b>                                                             |                   |
| 1 Variations du capital                                                                             |                   |
| 2 Variations des primes, réserves, report à nouveau                                                 | 50 000 000        |
| 3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres                                         |                   |
| 4 Contreparties de réévaluations                                                                    |                   |
| 5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement                                | 24 648            |
| 6 Autres variations                                                                                 | (110 113 078)     |
| 7 Résultat de l'exercice                                                                            | 95 334 404        |
| <b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>              | <b>98 003 864</b> |
| <b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>                     | <b>35 245 975</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>35 245 975</b> |

## EFFECTIF MOYEN

| Catégories              | Effectif moyen salarié |      |
|-------------------------|------------------------|------|
|                         | 2022                   | 2021 |
| Cadres                  | 14                     | 22   |
| Agents de maîtrise      | 37                     | 35   |
| Employés et techniciens |                        |      |
| <u>Autres :</u>         |                        |      |
| TOTAL                   | 51                     | 57   |

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés                    | Total         | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres        |
|---------------------------------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------------|---------------|
| Avals : -                             |               |            |          |                |                   |               |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| Cautions : -                          |               |            |          |                |                   |               |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| Garanties : -                         |               |            |          |                |                   |               |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| Autres : - IDR Engagement de retraite | 37 038        |            |          |                |                   | 37 038        |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| -                                     |               |            |          |                |                   |               |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>37 038</b> |            |          |                |                   | <b>37 038</b> |

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

Financement senior du 12 juillet 2021, nantissement des titres détenus de PROSOL EXPLOITATION.

Cautions 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 118 996.



## 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 avais 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    | 396 981                                                      | 29                                  | 221 051                             | 221 051   |                                                                    |                                                     | 5 970 813                      | 84 862                                                | 8 700                                                      |
| SAS GRAND FRAIS GESTION   | 100 000   | 42 928                                                       | 25                                  | 682 467                             | 682 467   | 1 577 209                                                          |                                                     | 63 249 264                     | 920 298                                               | 199 709                                                    |
| SAS IDF VIANDES           | 2 542 127 | 2 962 436                                                    | 13                                  | 13 333                              | 13 333    |                                                                    |                                                     | 90 374 629                     | 3 104 080                                             | 184 094                                                    |
| SAS DDBT                  | 100 000   | 11 896                                                       | 25                                  | 25 000                              | 25 000    | 577 840                                                            |                                                     | 3 032 746                      | (15 285)                                              |                                                            |
| SARL LE POTAGER DE GAP    | 8 000     | 1 506 359                                                    | 76                                  | 6 080                               | 6 080     |                                                                    |                                                     | 5 313 343                      | (100 550)                                             |                                                            |
| SNC ST ALBAN LEYSSE       | 8 000     | 72 760                                                       | 99                                  | 7 985                               | 7 985     |                                                                    |                                                     | 56 250                         | 40 671                                                | 40 333                                                     |
| SNC PROSOL ACHATS         | 8 000     |                                                              | 99                                  | 7 984                               | 7 984     |                                                                    |                                                     | 9 733 512                      | 3 300 098                                             |                                                            |
| SARL LE MARCHÉ SAVOYARD   | 8 000     | 605 652                                                      | 100                                 | 3 608 742                           | 3 608 742 | 3 468                                                              |                                                     | 11 577 374                     | 35 340                                                | 276 128                                                    |
| SARL PROPART              | 8 000     | 1 510                                                        | 100                                 | 41 420                              | 41 420    |                                                                    |                                                     |                                | 114 764                                               | 149 032                                                    |
| SCI CHATOSUD              | 1 000     | (538 471)                                                    | 70                                  | 927 867                             | 927 867   |                                                                    |                                                     | 932 910                        | 231 341                                               |                                                            |
| SCI CORBAS FRAIS          | 1 000     | 440 456                                                      | 77                                  | 1 087 210                           | 1 087 210 |                                                                    |                                                     | 408 251                        | 186 154                                               | 57 335                                                     |
| SCI DE LA VALLEE D'OZON   | 1 000     | 258 828                                                      | 80                                  | 1 657 935                           | 217 910   |                                                                    |                                                     |                                | 15 388                                                | 4 924                                                      |
| SCI CHAPONORD             | 1 000     | 197 886                                                      | 65                                  | 265 009                             | 265 009   |                                                                    |                                                     | 173 165                        | 51 176                                                | 13 306                                                     |
| SCI CHAPO CENTRALE        | 100       | (305 531)                                                    | 99                                  | 99                                  | 99        |                                                                    |                                                     | 144 370                        | (60 588)                                              |                                                            |
| SCI DE LA STATION         | 1 525     | 5 770 203                                                    | 99                                  | 9 454 519                           | 9 454 519 |                                                                    |                                                     | 1 839 532                      | 1 163 807                                             | 463 996                                                    |
| SCI CHATOFRUIT            | 1 000     | (167 391)                                                    | 99                                  | 990                                 |           |                                                                    |                                                     | 1 132                          | 7 874                                                 |                                                            |
| SCI DES FRUITS MURS       | 1 000     | (493 072)                                                    | 99                                  | 990                                 | 990       |                                                                    |                                                     | 788 345                        | 92 376                                                |                                                            |
| SCI VAL DISTRIBUTION      | 100       | (1 297 295)                                                  | 99                                  | 99                                  | 99        |                                                                    |                                                     | 1 612 734                      | (59 375)                                              |                                                            |

## 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        | 96 252                                                       | 99                                  | 99                                  | 99         |                                                                    |                                                     | 866 012                        | 155 218                                               | 61 466                                                     |
| SCI ORLEANS FRAIS           | 100        | (184 199)                                                    | 99                                  | 99                                  | 99         |                                                                    |                                                     | 814 031                        | 38 131                                                |                                                            |
| SCI POUZIN LEGUMES          | 100        | (95 887)                                                     | 99                                  | 99                                  | 99         |                                                                    |                                                     | 155 929                        | 5 486                                                 |                                                            |
| SCI CHATO LA CHAFFINE       | 100        | 663                                                          | 99                                  | 99                                  | 99         |                                                                    |                                                     | 322 959                        | 23 323                                                | 9 236                                                      |
| SCI SAINT CYR MAREE         | 100        | (73 908)                                                     | 99                                  | 99                                  | 99         |                                                                    |                                                     |                                | (28 638)                                              |                                                            |
| SCI DE LA MAREE DE BOULOGNE | 100        | (221 290)                                                    | 99                                  | 99                                  | 99         |                                                                    |                                                     | 10 604                         | (10 813)                                              |                                                            |
| SAS CREMERIE EXPLOITATION   | 12 500 000 | 7 489 917                                                    | 100                                 | 12 500 000                          | 12 500 000 |                                                                    |                                                     | 17 973 224                     | 16 322 114                                            | 14 053 629                                                 |
| SAS LE FROMAGER DES HALLES  | 100 000    | 2 272 165                                                    | 100                                 | 100 000                             | 100 000    |                                                                    |                                                     | 382 844 589                    | 3 074 986                                             | 4 345 785                                                  |
| SAS GFM PRODUCTION          | 231 006    | 2 844 993                                                    | 100                                 | 735 767                             | 735 767    |                                                                    |                                                     | 142 258 630                    | (3 665 254)                                           | 10 692 857                                                 |
| SAS PROSOL EXPLOITATION     | 5 643 700  | 770 505                                                      | 100                                 | 5 643 700                           | 5 643 700  |                                                                    |                                                     | 23 649 742                     | 50 058 897                                            | 65 217 175                                                 |
| SAS SERVICE PROSOL EXPLO    | 10 000     | 155 511                                                      | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 2 650 000                      | 27 230                                                |                                                            |
| SAS GFM SERVICES            | 220 000    | (108 009)                                                    | 100                                 | 220 000                             | 220 000    |                                                                    |                                                     | 2 605 372                      | (73 572)                                              |                                                            |
| SAS CORBAS PRODUCTION       | 10 000     | 10 217                                                       | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 700 000                        | 31 717                                                | 87 108                                                     |
| SAS SCM SERVICES            | 45 240     | (5)                                                          | 66                                  | 54 920                              | 54 920     |                                                                    |                                                     |                                | 3 725                                                 |                                                            |
| SAS 500 EXPLOITATION        | 8 000      | (24 308)                                                     | 100                                 | 8 000                               | 8 000      |                                                                    |                                                     |                                | (1 505 348)                                           |                                                            |
| SAS LOG SERVICES            | 2 008 000  | (186 882)                                                    | 100                                 | 2 008 000                           | 2 008 000  |                                                                    |                                                     | 93 917 513                     | 1 453 450                                             |                                                            |
| SAS SERVICE CREMERIE EXPLO  | 10 000     | (9 555)                                                      | 100                                 | 10 000                              | 10 000     |                                                                    |                                                     | 1 600 000                      | (2 617)                                               |                                                            |
| SAS LOG SERVICES            | 8 000      |                                                              | 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 EXPL | 10 000  | (3 613)                                                      | 100                                 | 10 000                              | 10 000 |                                                                    |                                                     | 980 000                        | (5 943)                                               |                                                            |

## RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

| Nature des indications                                                                    | 2 018      | 2 019      | 2 020      | 2 021       | 2 022       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
| <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                                                            | 33 789 371 | 29 489 217 | 32 446 104 | 37 230 229  | 43 804 476  |
| Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions            | 50 803 712 | 54 471 300 | 57 870 091 | 114 524 999 | 100 866 280 |
| Impôt sur les bénéfices                                                                   | 2 582 357  | 2 243 636  | 1 541 907  | 2 842 883   | 2 467 766   |
| Participation, intéressement des salariés                                                 |            |            |            |             |             |
| Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions            | 47 630 330 | 52 142 242 | 55 235 389 | 110 113 077 | 95 334 404  |
| Résultat distribué                                                                        | 30 000 000 | 49 499 259 | 52 142 242 | 105 235 000 | 60 113 077  |
| <b>Résultats par action</b>                                                               |            |            |            |             |             |
| Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions | 789        | 854        | 921        | 1 827       | 1 610       |
| Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions            | 779        | 853        | 903        | 1 801       | 1 559       |
| Dividende attribué à chaque action                                                        | 490        | 809        | 853        | 1 721       | 983         |
| <b>Personnel</b>                                                                          |            |            |            |             |             |
| Effectif moyen des salariés pendant l'exercice                                            | 51         | 49         | 42         | 57          | 51          |
| Montant de la masse salariale de l'exercice                                               | 1 779 359  | 1 775 442  | 1 390 933  | 2 273 784   | 1 819 620   |
| Sommes versées au titre des avantages sociaux                                             | 747 115    | 741 459    | 571 453    | 953 675     | 773 187     |



**Certificat de réalisation**

Identifiant d'enveloppe: 94274B2E8A2D4BD3972282DAC0EF00ED

Objet: APPROBATION DES COMPTES 30.09.2022

Enveloppe source:

Nombre de pages du document: 328

Signatures: 138

Nombre de pages du certificat: 5

Paraphe: 0

Signature dirigée: Activé

Horodatage de l'enveloppe: Activé

Fuseau horaire: (UTC+01:00) Bruxelles, Copenhague, Madrid, Paris

État: Complétée

Émetteur de l'enveloppe:

BROUARD Morgane

m.brouard@glco.fr

Adresse IP: 185.81.55.137

**Suivi du dossier**

État: Original

25 janvier 2023 | 10:29

Titulaire: BROUARD Morgane

m.brouard@glco.fr

Emplacement: DocuSign

**Événements de signataire**

Hervé VALLAT

herve.vallat@prosolsas.fr

Chairman

GFIT

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune)

**Signature***Hervé VALLAT*

Sélection d'une signature : Style présélectionné

En utilisant l'adresse IP: 209.206.8.245

**Horodatage**

Envoyée: 26 janvier 2023 | 17:27

Consultée: 30 janvier 2023 | 19:02

Signée: 30 janvier 2023 | 19:02

**Divulgate relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:**

Accepté: 28 janvier 2022 | 13:55

ID: f60a6400-42a9-4fa7-9180-0057f5d268f0

**Événements de signataire en personne Signature**

Événements de livraison à l'éditeur

État

Événements de livraison à l'agent

État

Événements de livraison intermédiaire État

Événements de livraison certifiée

État

Événements de copie carbone

État

Emmanuelle GUERLAND

emmanuelle.guerland@prosolgestion.fr

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune)

**Divulgate relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:**

Non offert par DocuSign

Mathilde OUDIN

m.oudin@glco.fr

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune)

**Divulgate relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:**

Non offert par DocuSign

**Copie****Horodatage****Horodatage****Horodatage****Horodatage****Horodatage****Horodatage**

Envoyée: 30 janvier 2023 | 19:03

Envoyée: 30 janvier 2023 | 19:03

**Événements de copie carbone**

BROUARD Morgane  
m.brouard@glco.fr

Juriste

GLConseils & Associés

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de  
compte (aucune)

**Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:**  
Non offert par DocuSign

État

Copie

**Horodatage**

Envoyée: 30 janvier 2023 | 19:03

Renvoyé: 30 janvier 2023 | 19:04

Lorie BAYLOT

lorie.baylot@prosolgestion.fr

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de  
compte (aucune)

**Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:**  
Non offert par DocuSign

Copie

Envoyée: 30 janvier 2023 | 19:04

Gilles VANLERBERGHE

gilles.vanlerberghe@prosolgestion.fr

Directeur Service Juridique

Prosol Gestion

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de  
compte (aucune)

**Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:**  
Non offert par DocuSign

Copie

Envoyée: 30 janvier 2023 | 19:04

Amandine FRANCE

amandine.france@prosolgestion.fr

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de  
compte (aucune)

**Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:**  
Non offert par DocuSign

Copie

Envoyée: 30 janvier 2023 | 19:04

Valérie SAUVAGEON

valerie.sauvageon@prosolgestion.fr

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de  
compte (aucune)

**Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:**  
Non offert par DocuSign

Copie

Envoyée: 30 janvier 2023 | 19:04

**Événements de témoins**

Signature

**Horodatage****Événements notariaux**

Signature

**Horodatage****Récapitulatif des événements de  
l'enveloppe**

État

**Horodatages**

Enveloppe envoyée

Haché/crypté

26 janvier 2023 | 17:27

Livraison certifiée

Sécurité vérifiée

30 janvier 2023 | 19:02

Signature complétée

Sécurité vérifiée

30 janvier 2023 | 19:02

Complétée

Sécurité vérifiée

30 janvier 2023 | 19:04

**Événements de paiement**

État

**Horodatages**

**Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques**

## **ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE**

From time to time, Société I SERVICES (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

### **Getting paper copies**

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

### **Withdrawing your consent**

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

### **Consequences of changing your mind**

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

### **All notices and disclosures will be sent to you electronically**

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

#### **How to contact Société I SERVICES:**

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: [s.lagneaux@glco.fr](mailto:s.lagneaux@glco.fr)

#### **To advise Société I SERVICES of your new email address**

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at [s.lagneaux@glco.fr](mailto:s.lagneaux@glco.fr) and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

#### **To request paper copies from Société I SERVICES**

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to [s.lagneaux@glco.fr](mailto:s.lagneaux@glco.fr) and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

#### **To withdraw your consent with Société I SERVICES**

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;

ii. send us an email to [s.lagneaux@glco.fr](mailto:s.lagneaux@glco.fr) and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

### **Required hardware and software**

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

### **Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically**

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures', you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify Société I SERVICES as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by Société I SERVICES during the course of your relationship with Société I SERVICES.