RCS : MONTPELLIER
Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00474
Numéro SIREN : 305 800 997
Nom ou dénomination : DYNEFF

Ce dépôt a été enregistré le 29/09/2023 sous le numéro de dépôt 20951

DYNEFF SAS

1300 AV ALBERT EINSTEIN

BAT 5 STRATEGIE CONCEPT

34000 MONTPELLIER

Société par actions simplifiée au capital de 20 000 000 euros

RCS de Montpellier n° 305 800 997

Certifié conforme à l'original

Comptes annuels au 31 décembre 2022 (EURO – Europe)

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif — 2
Bilan - Passif — 3
Compte de résultat — 4

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif — 7
Détail des comptes - Passif — 17
Détail des comptes - Charges — 25
Détail des comptes - Produits — 36

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion — 42
Dettes garanties par des sûretés réelles — 43
Capacité d'autofinancement — 44

Annexes

annexe — 46
Immobilisations — 47
Amortissements — 48
Provisions et dépréciations — 49
Créances et dettes — 50
Charges à payer — 51
Charges et produits constatés d'avance — 52
Produits à recevoir — 53
Composition du capital social — 54
Variation des capitaux propres — 55
Engagements de crédit-bail — 56
annexe — 57
annexe — 63
annexe — 67
annexe — 68
annexe — 75

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	571 235	318 015	253 221	91 400
Fonds commercial	2 797 368		2 797 368	2 835 564
Autres immobilisations incorporelles	5 219 265	4 530 072	689 193	942 420
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	7 124 740	6 816 174	308 567	1 403 188
Constructions	71 487 067	35 279 806	36 207 261	16 907 008
Installations techniques, matériel, outillage	20 249 549	15 793 416	4 456 133	3 737 450
Autres immobilisations corporelles	4 237 224	2 739 339	1 497 885	1 276 180
Immobilisations en cours	9 411 919		9 411 919	8 710 608
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	43 330 702	639 973	42 690 729	40 476 224
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 126		2 126	2 126
Prêts	10 000		10 000	10 000
Autres immobilisations financières	1 163 540		1 163 540	1 097 406
ACTIF IMMOBILISE	**165 604 735**	**66 116 794**	**99 487 940**	**77 489 572**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	91 237 509		91 237 509	83 079 839
Avances et acomptes versés sur commandes				198 101
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	143 014 538	4 832 691	138 181 846	140 767 004
Autres créances	82 339 932		82 339 932	69 225 934
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	5 070 543		5 070 543	2 419 777
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	100 643		100 643	108 970
ACTIF CIRCULANT	**321 763 165**	**4 832 691**	**316 930 474**	**295 799 625**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	233 981		233 981	
TOTAL GENERAL	**487 601 880**	**70 949 486**	**416 652 395**	**373 289 197**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	20 000 000)	20 000 000	20 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			2 000 000	2 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			48 739 369	39 471 613
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			32 890 861	9 267 774
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			6 792 496	11 621 356
CAPITAUX PROPRES			**110 422 727**	**82 360 743**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			13 206 070	9 210 987
Provisions pour charges			2 336 422	1 670 312
PROVISIONS			**15 542 492**	**10 881 299**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			56 700 100	73 944 488
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	35 273 645	29 205 004
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			400 431	8 519 815
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			107 728 104	121 071 535
Dettes fiscales et sociales			31 735 251	22 036 225
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			5 225 850	5 328 080
Autres dettes			53 623 795	18 988 173
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				944 000
DETTES			**290 687 176**	**280 037 321**
Ecarts de conversion passif				9 834
TOTAL GENERAL			**416 652 395**	**373 289 197**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	2 927 555 520	330 241	2 927 885 761	1 825 853 972
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 886 614		4 886 614	4 139 510
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 932 442 133**	**330 241**	**2 932 772 374**	**1 829 993 482**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 017 623	347 483
Autres produits			242 287	18 185
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 937 032 285**	**1 830 359 150**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 811 097 702	1 772 463 084
Variation de stock (marchandises)			-4 770 346	-31 088 045
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 554	3 103
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			44 583 660	36 772 736
Impôts, taxes et versements assimilés			3 891 323	2 245 771
Salaires et traitements			13 775 839	12 767 816
Charges sociales			5 443 401	4 572 559
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 079 589	4 536 387
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			886 392	450 000
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			778 430	3 672 315
Dotations aux provisions				
Autres charges			5 631 307	4 375 030
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 887 400 852**	**1 810 770 755**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**49 631 433**	**19 588 395**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 208 260	844 106
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			29	26
Autres intérêts et produits assimilés			900 326	456 726
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			66 521	322 959
Différences positives de change			1 190 552	190 384
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**4 365 687**	**1 814 202**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			233 981	66 521
Intérêts et charges assimilées			1 909 322	930 989
Différences négatives de change			893 243	164 797
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**3 036 546**	**1 162 307**
RESULTAT FINANCIER			**1 329 142**	**651 895**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**50 960 575**	**20 240 289**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	191 132	59 377
Produits exceptionnels sur opérations en capital	98 301	5 721
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 243 410	1 641 306
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**6 532 843**	**1 706 405**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	602 991	89 658
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	44 536	9 684
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	6 218 383	8 234 332
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**6 865 910**	**8 333 674**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-333 067**	**-6 627 270**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 984 104	732 162
Impôts sur les bénéfices	14 752 542	3 613 084
TOTAL DES PRODUITS	**2 947 930 815**	**1 833 879 756**
TOTAL DES CHARGES	**2 915 039 954**	**1 824 611 983**
BENEFICE OU PERTE	**32 890 861**	**9 267 774**

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205001	BREVETS/MARQUES/PROCEDES AN	405 685,20	400 992,20	4 693,00
205002	BREVETS/MARQUES/PROCEDES ACQ°	7 550,18	4 693,00	2 857,18
205005	BREVETS MARQUE TRANSF IEC	158 000,00		158 000,00
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		**571 235,38**	**405 685,20**	**165 550,18**
280501	AMT BREVETS MARQUES AN	-276 089,83	-243 204,19	-32 885,64
280502	AMT BREVETS MARQUES DAP	-41 925,03	-32 885,64	-9 039,39
280601	AMT DT AU BAIL AN	-38 195,82	-11 473,96	-26 721,86
280602	AMT DT AU BAIL ACQ		-26 721,86	26 721,86
280604	AMT DT AU BAIL HS	38 195,82		38 195,82
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		**-318 014,86**	**-314 285,65**	**-3 729,21**
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		**253 220,52**	**91 399,55**	**161 820,97**
FONDS COMMERCIAL				
206001	DT AU BAIL AN	38 195,82	38 195,82	
206004	DT AU BAIL HS	-38 195,82		-38 195,82
207001	FONDS DE COMM AN	2 797 367,79	2 797 367,79	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		**2 797 367,79**	**2 835 563,61**	**-38 195,82**
TOTAL FONDS COMMERCIAL		**2 797 367,79**	**2 835 563,61**	**-38 195,82**
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
208101	PROG INF INTERNES AN	1 139 801,52	1 098 627,97	41 173,55
208102	PROG INF INTERNES ACQ°		28 951,05	-28 951,05
208103	PROG INF INTERNES CES°	-3 595,76		-3 595,76
208105	PROG INF EXTERNES < IEC		12 222,50	-12 222,50
208201	PROG INF EXTERNES AN	2 685 352,66	2 215 414,82	469 937,84
208202	PROG INF EXTERNES ACQ°	6 711,12	119 282,18	-112 571,06
208204	PROG INF EXTERNES < HS	-6 728,10	-25 524,34	18 796,24
208205	PROG INF EXTERNES < IEC		376 180,00	-376 180,00
208301	REDEVANCES INFRASTRUCTURES AN	1 834 264,00	1 804 264,00	30 000,00
208302	REDEVANCES INFRASTRUCTURES ACQ°		30 000,00	-30 000,00
208304	REDEVANCES INFRASTRUCTURES HS	-436 540,00		-436 540,00
Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut		**5 219 265,44**	**5 659 418,18**	**-440 152,74**
280811	AMT PROG INFORMAT AN	-2 925 201,27	-2 684 558,39	-240 642,88
280812	AMT PROG INFORMAT DAP	-244 509,01	-266 167,22	21 658,21
280813	AMT PROG INFORMAT RAP < CES°	63,05	9 524,00	-9 460,95
280814	AMT PROG INFORMAT RAP < HS	6 728,10	16 000,34	-9 272,24
280831	AMT REDEVANCES INFR AN	-1 791 797,39	-1 779 901,56	-11 895,83
280832	AMT REDEVANCES INFR DAP	-11 895,83	-11 895,83	
280834	AMT REDEVANCES INFR RAP HS	436 540,00		436 540,00
Total 2050/AK - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**-4 530 072,35**	**-4 716 998,66**	**186 926,31**
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		**689 193,09**	**942 419,52**	**-253 226,43**
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**3 739 781,40**	**3 869 382,68**	**-129 601,28**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
211101	TERRAIN NUS AN	437 954,97	437 954,97	
211103	TERRAIN NUS CES°	-34 268,92		-34 268,92
211501	TERRAIN B AN	1 389 737,69	1 389 737,69	
212101	AMENG TERRAIN NUS AN	1 493 546,82	1 442 238,69	51 308,13
212102	AMENG TERRAIN NUS ACQ°	1 680,00		1 680,00
212105	AMENG TERRAIN NUS < IEC		51 308,13	-51 308,13
212201	AMENG TERRAIN SOL A AN	3 511 714,82	3 305 024,63	206 690,19
212202	AMENG TERRAIN SOL A ACQ°		206 690,19	-206 690,19
212204	AMENG TERRAIN SOL A HS	-78 892,47		-78 892,47
212501	AMENG TERRAIN B AN	403 267,50	386 116,90	17 150,60
212502	AMENG TERRAIN B ACQ°		17 150,60	-17 150,60
Total 2050/AN - Terrains, brut		**7 124 740,41**	**7 236 221,80**	**-111 481,39**
281211	AMT AMENG TERRAIN NU AN	-1 278 554,69	-1 249 940,75	-28 613,94
281212	AMT AMENG TERRAIN NU DAP	-33 414,84	-28 613,94	-4 800,90
281221	AMT AMENG SOL A AN	-2 811 000,81	-2 710 220,59	-100 780,22
281222	AMT AMENG SOL A DAP	-73 441,49	-100 780,22	27 338,73
281224	AMT AMENG SOL A RAP < HS	76 122,35		76 122,35
281251	AMT AMENG TERRAIN B AN	-285 478,80	-231 176,46	-54 302,34
281252	AMT AMENG TERRAIN B DAP	-66 013,23	-54 302,34	-11 710,89
291100	PROV DEPR TERRAIN AN	-2 344 392,00	-1 458 000,00	-886 392,00
Total 2050/AO - IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**-6 816 173,51**	**-5 833 034,30**	**-983 139,21**
TOTAL TERRAINS		**308 566,90**	**1 403 187,50**	**-1 094 620,60**
CONSTRUCTIONS				
213101	CONS° SOL P AN	5 054 350,16	5 054 350,16	
213102	CONS° SOL P ACQ°	5 024,00		5 024,00
213501	INST GEN COMM AN	6 042 395,24	5 407 819,01	634 576,23
213502	INST GEN COMM ACQ°	1 491,45	561 763,63	-560 272,18
213503	INST GEN COMM CES°	-25 569,00		-25 569,00
213504	INST GEN COMM HS	-23 849,24		-23 849,24
213505	INST GEN COMM < IEC	3 658,90	72 812,60	-69 153,70
213601	INST GEN LOGEMT AN	72 004,11	72 004,11	
213701	INST LAV ST AN	64 867,50	64 867,50	
214101	CONS° SOL A AN	19 419 495,65	13 330 022,93	6 089 472,72
214102	CONS° SOL A ACQ°	4 808 639,69	1 259 734,54	3 548 905,15
214104	CONS° SOL A HS	-58 012,60		-58 012,60
214105	CONS° SOL A < IEC	11 132 193,24	4 829 738,18	6 302 455,06
214501	INST GEN COMM SOL A AN	18 270 149,47	16 045 862,69	2 224 286,78
214502	INST GEN COMM SOL A ACQ°	3 816 976,26	554 750,17	3 262 226,09
214504	INST GEN COMM SOL A HS	-449 384,82		-449 384,82
214505	INST GEN COMM SOL A < IEC	3 235 358,33	1 669 536,61	1 565 821,72
214601	INST GEN LOGEMT SOL A AN	33 967,86	33 967,86	
214701	INST LAV ST SOL A AN	83 310,58	83 310,58	
Total 2050/AP - Constructions, brut		**71 487 066,78**	**49 040 540,57**	**22 446 526,21**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
281311	AMT CONS° SOL P AN	-3 250 835,09	-3 091 909,80	-158 925,29
281312	AMT CONS° SOL P DAP	-159 853,42	-158 925,29	-928,13
281351	AMT INST CONS° COMM AN	-4 009 134,14	-3 706 939,84	-302 194,30
281352	AMT INST CONS° COMM DAP	-281 090,98	-302 194,30	21 103,32
281353	AMT INST CONS° COMM RAP < CES°	26 066,52		26 066,52
281354	AMT INST CONS° COMM RAP < HS	23 351,72		23 351,72
281361	AMT AGENCT LOGEMT AN	-72 004,11	-72 004,11	
281371	AMT INST LAV ST AN	-64 867,50	-64 867,50	
281411	AMT CONS° SOL A AN	-11 600 094,03	-10 842 170,67	-757 923,36
281412	AMT CONS° SOL A DAP	-1 739 470,32	-757 923,36	-981 546,96
281414	AMT CONS° SOL A RAP < HS	58 012,60		58 012,60
281451	AMT INST COMM SOL A AN	-13 019 319,05	-11 809 043,74	-1 210 275,31
281452	AMT INST COMM SOL A DAP	-1 521 359,99	-1 210 275,31	-311 084,68
281453	AMT INST COMM SOL A RAP < CES°	19 447,27		19 447,27
281454	AMT INST COMM SOL A RAP < HS	428 622,75		428 622,75
281461	AMT INST LOGT SOL A AN	-33 967,86	-33 967,86	
281471	AMT INST LAV SOL A AN	-83 310,58	-83 310,58	
Total 2050/AQ - IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**-35 279 806,21**	**-32 133 532,36**	**-3 146 273,85**
TOTAL CONSTRUCTIONS		**36 207 260,57**	**16 907 008,21**	**19 300 252,36**
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE				
215101	CUVES AN	3 758 010,03	3 692 521,37	65 488,66
215102	CUVES ACQ°	292 764,24	297 766,52	-5 002,28
215103	CUVES CES°	-50 921,80	-116 921,22	65 999,42
215104	CUVES HS	-44 846,96	-115 356,64	70 509,68
215105	CUVES < IEC	2 055,00		2 055,00
215201	VOLU AN	1 094 967,75	1 094 967,75	
215203	VOLU CES°	-48 760,20		-48 760,20
215301	INST TECH. SPECIFIQUES AN	7 123 293,66	6 937 489,98	185 803,68
215302	INST TECH. SPECIFIQUES ACQ°	211 885,67	129 858,44	82 027,23
215303	INST TECH. SPECIFIQUES CES°		-8 267,26	8 267,26
215304	INST TECH. SPECIFIQUES HS	-48 589,65		-48 589,65
215305	INST TECH. SPECIFIQUES < IEC	284 388,48	64 212,50	220 175,98
215401	MAT ST (MAT ENSEIGNES) AN	2 539 013,25	1 928 823,97	610 189,28
215402	MAT ST (MAT ENSEIGNES) ACQ°	15 303,18	93 365,07	-78 061,89
215403	MAT ST (MAT ENSEIGNES) CES°	-1 169,00		-1 169,00
215404	MAT ST (MAT ENSEIGNES) HS	-1 887,00		-1 887,00
215405	MAT ST (MAT ENSEIGNES) < IEC	9 059,62	516 824,21	-507 764,59
215501	OUT INDUSTRIEL AN	67 597,69	4 032,03	63 565,66
215502	OUT INDUSTRIEL ACQ°	24 325,11	30 823,79	-6 498,68
215505	OUT INDUSTRIEL < IEC	757,00	32 741,87	-31 984,87
215601	MAT ET OUT AUTRE AN	3 781 888,69	3 441 454,77	340 433,92
215602	MAT ET OUT AUTRE ACQ°	247 864,72	257 269,01	-9 404,29
215603	MAT ET OUT AUTRE CES°	-7 055,97		-7 055,97
215604	MAT ET OUT AUTRE HS	-92 981,48		-92 981,48
215605	MAT ET OUT AUTRE < IEC	1 092 586,90	83 164,91	1 009 421,99
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, bn		**20 249 548,93**	**18 364 771,07**	**1 884 777,86**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
281511	AMT CUVES AN	-2 848 610,20	-2 859 838,33	11 228,13
281512	AMT CUVES DAP	-256 706,34	-221 644,34	-35 062,00
281513	AMT CUVES RAP < CES*	76 110,95	224 516,61	-148 405,66
281514	AMT CUVES RAP < HS		8 355,86	-8 355,86
281521	AMT VOLU AN	-956 051,42	-891 249,16	-64 802,26
281522	AMT VOLU DAP	-51 318,63	-64 802,26	13 483,63
281523	AMT VOLU RAP < CES*	48 760,20		48 760,20
281531	AMT INST TECH SOL P AN	-5 909 644,89	-5 629 269,00	-280 375,89
281532	AMT INST TECH SOL P DAP	-296 902,24	-288 506,65	-8 395,59
281533	AMT INST TECH SOL P RAP < CES*		8 130,76	-8 130,76
281534	AMT INST TECH SOL P RAP < HS	48 589,65		48 589,65
281541	AMT MAT ST AN	-1 996 574,52	-1 802 471,13	-194 103,39
281542	AMT MAT ST DAP	-236 210,56	-194 103,39	-42 107,17
281543	AMT MAT ST RAP < CES*	1 169,00		1 169,00
281544	AMT MAT ST RAP < HS	1 887,00		1 887,00
281551	AMT INST TECH SOL P AN	5 225,84	5 904,65	-678,81
281552	AMT INST TECH SOL P DAP	-678,81	-678,81	
281561	AMT MAT IND AUTRE AN	-2 921 665,51	-2 428 928,38	-492 737,13
281562	AMT MAT IND AUTRE DAP	-598 933,10	-492 737,13	-106 195,97
281563	AMT MAT IND AUTRE RAP < CES*	14 166,28		14 166,28
281564	AMT MAT IND AUTRE RAP < HS	83 971,67		83 971,67
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am		**-15 793 415,63**	**-14 627 320,70**	**-1 166 094,93**
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		**4 456 133,30**	**3 737 450,37**	**718 682,93**
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218101	AUTRES INST GEN AN	538 923,44	277 373,63	261 549,81
218102	AUTRES INST GEN ACQ*	6 085,30	224 807,56	-218 722,26
218104	AUTRES INST GEN HS	-3 321,75		-3 321,75
218105	AUTRES INST GEN TRSF IEC	32 962,00	36 742,25	-3 780,25
218201	MAT DE TRANSPORT AN	627 451,57	498 300,00	129 151,57
218202	MAT DE TRANSPORT ACQ*	33 076,39	129 151,57	-96 075,18
218301	MAT DE BUREAU AN	144 009,26	144 009,26	
218302	MAT DE BUREAU ACQ*	1 878,88		1 878,88
218311	MAT INFORMATIQUE AN	1 646 032,99	1 429 641,03	216 391,96
218312	MAT INFORMATIQUE ACQ*	482 540,81	128 979,53	353 561,28
218313	MAT INFORMATIQUE CES*	-2 703,00		-2 703,00
218314	MAT INFORMATIQUE HS	-11 236,34	-5 109,23	-6 127,11
218315	MAT INFORMATIQUE < IEC	126 535,40	92 521,66	34 013,74
218401	MOBILIER DE BUREAU AN	613 474,73	590 161,73	23 313,00
218402	MOBILIER DE BUREAU ACQ*	1 514,38	23 313,00	-21 798,62
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		**4 237 224,06**	**3 569 891,99**	**667 332,07**
281811	AMT INST GENE DIVERS AN	-194 603,25	-112 032,76	-82 570,49
281812	AMT INST GENE DIVERS DAP	-94 301,82	-82 570,49	-11 731,33
281814	AMT INST GENE DIVERS RAP < HS	3 321,75		3 321,75
281821	AMT MAT DE TRANSPORT AN	-204 774,90	-93 360,91	-111 413,99
281822	AMT MAT DE TRANSPORT DAP	-130 072,38	-111 413,99	-18 658,39
281831	AMT MAT INFORMATI AN	-1 324 546,80	-1 180 877,52	-143 669,28

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
281832	AMT MAT INFORMATI DAP	-230 861,87	-148 778,51	-82 083,36
281833	AMT MAT INFORMATI RAP < CES*	2 703,00	5 109,23	-2 406,23
281834	AMT MAT INFORMATI RAP < HS	11 236,34		11 236,34
281841	AMT MAT/MOB BUREAU AN	-569 786,60	-564 964,28	-4 822,32
281842	AMT MAT/MOB BUREAU DAP	-7 652,33	-4 822,32	-2 830,01
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provis		**-2 739 338,86**	**-2 293 711,55**	**-445 627,31**
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		**1 497 885,20**	**1 276 180,44**	**221 704,76**
IMMOBILISATIONS EN COURS				
231001	IMMO CORP EN COURS AN	8 710 607,99	5 028 768,65	3 681 839,34
231002	IMMO CORP EN COURS ACQ*	17 091 560,96	11 734 697,36	5 356 863,60
231003	IMMO CORP EN COURS TRANSFERT	-16 348 551,27	-7 881 791,12	-8 466 760,15
231006	IMM EN COURS-TRSFRT OPEX	-41 698,80	-171 066,90	129 368,10
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		**9 411 918,88**	**8 710 607,99**	**701 310,89**
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		**9 411 918,88**	**8 710 607,99**	**701 310,89**
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**51 881 764,85**	**32 034 434,51**	**19 847 330,34**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261000	TITRES SOCIETES GROUPE DYNEFF	17 134 321,73	13 701 977,73	3 432 344,00
261002	TITRES STE GRPE DYF-ACQUISITION	2 215 657,00	3 432 344,00	-1 216 687,00
261100	TITRES SOCIETES EN PARTICIPAT*	6 851 043,35	6 851 043,35	
261200	INVESTISSEMENT JV	17 076 000,00	17 076 000,00	
261300	TITRES HORS GROUPE	53 680,00	54 832,00	-1 152,00
Total 2050/CU - Autres participations, brut		**43 330 702,08**	**41 116 197,08**	**2 214 505,00**
297100	PROV DEPR DE TITRES GROUPE AN	-590 073,00	-590 073,00	
297200	PROV DEPR DE TITRES HG	-49 900,00	-49 900,00	
Total 2050/CV - IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**-639 973,00**	**-639 973,00**	
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		**42 690 729,08**	**40 476 224,08**	**2 214 505,00**
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
271800	AUTRES TITRES IMMOBILISES	2 125,50	2 125,50	
Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut		**2 125,50**	**2 125,50**	
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		**2 125,50**	**2 125,50**	
PRETS				
274110	PRET PARTICIPATIF DYNEFF GSN	10 000,00	10 000,00	
Total 2050/BF - Prêts, brut		**10 000,00**	**10 000,00**	
TOTAL PRETS		**10 000,00**	**10 000,00**	
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275100	DEPOTS VERSES	124 990,73	133 693,96	-8 703,23
275101	FONDS DE CAISSE (>PRATEL)	121,95	121,95	
275102	FDS DE CAISSE STATION	73 526,83	75 958,80	-2 431,97
275103	FONDS DE CAISSE EUROS	136,35	136,35	
275104	FDC RECYCLANT GIBERVILLE	13 398,00	13 491,74	-93,74
275500	CAUTIONS VERSEES	351 365,73	274 002,73	77 363,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
275502	FDS DE GARANTIE FACTOR BFCE	600 000,00	600 000,00	
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		**1 163 539,59**	**1 097 405,53**	**66 134,06**
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		**1 163 539,59**	**1 097 405,53**	**66 134,06**
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**43 866 394,17**	**41 585 755,11**	**2 280 639,06**
STOCKS				
MARCHANDISES				
370020	STOCK ALIMENTATION TX REDUIT	221 217,11	210 167,96	11 049,15
370021	STOCK ALIMENTATION TX NORMAL	132 590,48	121 535,89	11 054,59
370022	STOCK BOISSONS Tx reduit	121 451,37	109 400,16	12 051,21
370023	STOCK BOISSONS Tx NORMAL	72 314,04	87 102,28	-14 788,24
370024	STOCK PDT FRAIS TR	62 043,40	67 727,83	-5 684,43
370028	STOCK RESTAURATION TR	13 464,51	32 287,06	-18 822,55
370029	STOCK RESTAURATION TN	21 535,85	25 382,39	-3 846,54
370030	STOCK PRODUITS BOUTIQUE TR	12 010,78	11 766,83	243,95
370031	STOCK PRODUITS BOUTIQUE TN	337 318,25	383 515,62	-46 197,37
370032	STOCK PRODUITS BOUTIQUE TSR	1 798,22	1 783,05	15,17
370033	STOCK ACCESSOIRES .AUTO	219 447,38	196 935,13	22 512,25
370034	STOCK PDT CARTES ROUTIERES	27 673,39	31 625,69	-3 952,30
370035	STOCK PRODUITS MARGE REDUITE EXO	69 303,20	62 725,84	6 577,36
370036	STOCK PRODUITS MARGE REDUITE TN	230,85	188,30	42,55
370037	STOCK BAZAR TI	231,26	747,81	-516,55
370038	STOCK PETROLE LAMPANT		7 659,56	-7 659,56
370039	STOCK PDT GAZ EN BOUTEILLE	30 916,65	38 930,39	-8 013,74
370042	STOCK LUBRIFIANTS ST	48 290,56	50 597,65	-2 307,09
370043	STOCK PDT LIBRAIRIE TR	39 238,25	47 166,25	-7 928,00
370044	STOCK PRESSE PVC		33,97	-33,97
370045	STOCK PDT LIBRAIRIE TN	4 032,60	5 204,02	-1 171,42
370047	STOCK RESTO TR	95 680,82	47 018,99	48 661,83
370100	STOCK TICKETS	8 034 596,00	12 501 163,00	-4 466 567,00
370150	STOCK CEE	19 220 104,00	30 195 255,00	-10 975 151,00
370219	STOCK JAUGES CONNECTEES	10 890,00	16 390,00	-5 500,00
370246	STOCK LUB AGENCES	157 628,53	121 755,22	35 873,31
370248	STOCK MAT ACCESSOIRE	83 500,00	78 073,80	5 426,20
370270	STOCK NETTOYANT CUVES	84 420,00	52 298,24	32 121,76
370517	STOCK GAZ GARANTIE ORIGINE	147 703,00		147 703,00
370525	STOCK ELEC GAR CAPA	17 569,50		17 569,50
370527	STOCK ELEC GAR CAPA ORIGINE	13 956,95		13 956,95
370700	STOCK PP CENTRE ACHAT	52 469 037,00	35 131 974,00	17 337 063,00
370710	STOCK PP DEPOTS SECONDAIRES	2 917 401,29	2 157 604,85	759 796,44
370720	STOCK PP RESEAU ST	6 300 087,19	4 535 060,14	1 765 027,05
370730	STOCK ADBLUE	85 123,56	37 357,82	47 765,74
370740	STOCK ADDITIFS/COLORANTS	164 703,45	102 404,02	62 299,43
Total 2050/BT - Marchandises, brut		**91 237 509,44**	**86 468 838,76**	**4 768 670,68**
397000	PROV DEPR DES STOCKS		-3 389 000,00	3 389 000,00
Total 2050/BU - Marchandises, amortissements et provisions			**-3 389 000,00**	**3 389 000,00**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL MARCHANDISES		**91 237 509,44**	**83 079 838,76**	**8 157 670,68**
TOTAL STOCKS		**91 237 509,44**	**83 079 838,76**	**8 157 670,68**
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
409100	FOURNISSEURS CREDITEURS		198 101,39	-198 101,39
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut			**198 101,39**	**-198 101,39**
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS			**198 101,39**	**-198 101,39**
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES			**198 101,39**	**-198 101,39**
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411100	CLIENTS HORS GROUPE	60 859 893,19	70 551 041,83	-9 691 148,64
411300	CLIENTS GROUPE	495 782,20	92 676,86	403 105,34
411700	CLIENTS SOCIETES EN PARTICIPAT°	351 102,39	256 837,40	94 264,99
413100	EFFETS A RECEVOIR	5 524 419,54	12 015 301,41	-6 490 881,87
413200	EFFETS NON ECHUS	44 482 962,98	40 632 474,30	3 850 488,68
413500	EFFETS A RECEVOIR BPCE FACTOR	9 982 615,16		9 982 615,16
413506	EFFETS A RECEVOIR LCR ENERGIE	99 615,07	1 152,56	98 462,51
414100	PRELEVEMENT	3 540 372,18	3 060 930,65	479 441,53
414106	PRELEVEMENT BPCE FACTOR	2 025 791,38	1 475 667,00	550 124,38
414700	PREL-GAZ RECOUVREMENT	6 660,73	10 800,49	-4 139,76
415200	PORTEF. CHQ ENERGIE	532,00	10 785,00	-10 253,00
415500	PORTEF. CHQ DIFFERES	346 147,83	245 951,31	100 196,52
416000	CLIENTS DOUTEUX DIVERS	151 190,24	151 190,24	
416001	CLIENTS DOUTEUX AG CARCASSONNE	112 676,53	104 015,42	8 661,11
416004	CLIENTS DOUTEUX AG PERPIGNAN	109 273,22	85 580,09	23 693,13
416005	CLIENTS DOUTEUX AG MONTPELLIER	148 155,45	156 715,98	-8 560,53
416006	CLIENTS DOUTEUX AG TOULOUSE	244 930,33	148 443,39	96 486,94
416007	CLIENTS DOUTEUX AG GAZ	254 202,04	175 002,98	79 199,06
416009	CLIENTS DOUTEUX AG F&G	227 893,86	200 273,87	27 619,99
416018	CLIENTS DOUTEUX AG BAYONNE	45 666,50	46 840,70	-1 174,20
416019	CLIENTS DOUTEUX AG BASSENS	188 962,24	146 052,44	42 909,80
416020	CLIENTS DOUTEUX AG FOS	287 856,59	261 389,60	26 466,99
416022	CLIENTS DOUTEUX AG WHOLESALE	4 113 552,54	3 965 051,46	148 501,08
416024	CLIENTS DOUTEUX AG LYON	360 507,03	223 301,78	137 205,25
416041	CLIENTS DOUTEUX AG NARBONNE	62 663,77	87 537,38	-24 873,61
416075	CLIENTS DOUTEUX AG PARIS	146 653,27	47 026,98	99 626,29
Total 2050/BX - CLIENTS ET DIVERS		**134 170 078,26**	**134 152 041,12**	**18 037,14**
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		134 170 078,26	134 152 041,12	18 037,14
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418100	FACTURES A ETABLIR	8 844 459,28	10 787 910,82	-1 943 451,54
419800	AVOIRS A ETABLIR		57 687,16	-57 687,16
Total 2050/BX - CLIENTS ET DIVERS		**8 844 459,28**	**10 845 597,98**	**-2 001 138,70**
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		8 844 459,28	10 845 597,98	-2 001 138,70

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491000	PROV DOUTEUX DIVERS	-120 607,38	-120 607,38	
491001	IRRECOUVRABLES AG CARCASSONNE	-49 406,32	-48 155,21	-1 251,11
491004	IRRECOUVRABLES AG PERPIGNAN	-52 255,09	-51 468,89	-786,20
491005	IRRECOUVRABLES AG MONTPELLIER	-83 261,65	-88 924,40	5 662,75
491006	IRRECOUVRABLES AG TOULOUSE	-93 607,16	-62 916,26	-30 690,90
491007	PROVISIONS DOUTEUX GAZ	-172 923,20	-117 743,29	-55 179,91
491009	IRRECOUVRABLES AG F&G	-115 457,32	-109 658,15	-5 799,17
491018	IRRECOUVRABLES AG BAYONNE	-25 777,80	-26 055,71	277,91
491019	IRRECOUVRABLES AG BASSENS	-111 010,54	-91 143,82	-19 866,72
491020	IRRECOUVRABLES AGENCE FOS	-173 087,69	-161 732,14	-11 355,55
491022	IRRECOUVRABLES AG WHOLESALE	-3 082 164,96	-2 981 775,95	-100 389,01
491024	IRRECOUVRABLES AG LYON	-130 050,13	-105 763,66	-24 286,47
491041	IRRECOUVRABLES AG NARBONNE	-35 766,07	-49 654,48	13 888,41
491070	PROVISIONS DOUTEUX GAZ GLOBAL	-533 944,20	-186 915,92	-347 028,28
491075	IRRECOUVRABLES AG PARIS	-53 371,79	-28 119,88	-25 251,91
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		**-4 832 691,30**	**-4 230 635,14**	**-602 056,16**
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		**-4 832 691,30**	**-4 230 635,14**	**-602 056,16**
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		**138 181 846,24**	**140 767 003,96**	**-2 585 157,72**
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
409600	FOURNISSEURS DETTES EMBALLAGES	212 610,02	192 802,22	19 807,80
409800	AVOIRS A RECEVOIR	1 000 329,43	928 391,75	71 937,68
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		**1 212 939,45**	**1 121 193,97**	**91 745,48**
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		**1 212 939,45**	**1 121 193,97**	**91 745,48**
PERSONNEL				
428701	IND CHOMG PARTIEL ETAT	74 296,55	74 296,55	
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		**74 296,55**	**74 296,55**	
TOTAL PERSONNEL		**74 296,55**	**74 296,55**	
GROUPE ET ASSOCIES				
451110	C/C ROSSIGNOL	553 080,00	553 080,00	
451201	TRESORERIE GROUPE USD	2 123 907,74	4 308 440,76	-2 184 533,02
451212	TRESO GROUPE RPF EUR	41 849 931,56	30 699 931,56	11 150 000,00
451213	TRESO GROUPE TMP EUR	6 935 273,25	3 365 273,25	3 570 000,00
451215	CPTE TRESO EPN EUR	21 900 000,00	18 900 000,00	3 000 000,00
451223	AVANCE TRESO PLANTIER	210 000,00	330 000,00	-120 000,00
451224	AVANCE TRESO COMB CERDAGNE	890 000,00	985 000,00	-95 000,00
451227	AVANCE TRESO ANEO		150 000,00	-150 000,00
451229	AVANCE TRESO TPDT	335 000,00	105 000,00	230 000,00
451231	AVANCE TRESO GERAUD TAMPIER	50 000,00		50 000,00
451232	AVANCE TRESO ALEGRI	10 000,00		10 000,00
451240	AVANCE TRESO RECOULES	108 152,10		108 152,10
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		**74 965 344,65**	**59 396 725,57**	**15 568 619,08**
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		**74 965 344,65**	**59 396 725,57**	**15 568 619,08**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
DEBITEURS DIVERS				
445625	TVA S/ IMMO (S/PAIMENTS)	772 042,95	556 894,28	215 148,67
445665	TVA S/ PREST DE SERVICES	563 748,20	2 171 005,54	-1 607 257,34
445700	TVA COLLECTEE	802,53	10,17	792,36
445830	TVA A REGULARISER ACTIF	1 609 762,57		1 609 762,57
467200	DEB/CRED DIVERS	265 473,92	101 200,98	164 272,94
467210	SELECTA		13 948,62	-13 948,62
467230	REDEVANCES AGES		213,00	-213,00
467506	CPTE COURANT BPCE FACTOR	2 053 433,58	1 069 573,79	983 859,79
467507	FDS GARANTIE BPCE FACTOR	657 677,28	439 711,92	217 965,36
467508	CAR BPCE FACTOR ATTENTE RECHARGE		4 214 638,78	-4 214 638,78
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		**5 922 941,03**	**8 567 197,08**	**-2 644 256,05**
TOTAL DEBITEURS DIVERS		**5 922 941,03**	**8 567 197,08**	**-2 644 256,05**
CPTES TRANSIT ET ATTENTE				
478610	OPEN POSITION ACTIF	164 410,27	66 520,76	97 889,51
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		**164 410,27**	**66 520,76**	**97 889,51**
TOTAL CPTES TRANSIT ET ATTENTE		**164 410,27**	**66 520,76**	**97 889,51**
TOTAL AUTRES CREANCES		**82 339 931,95**	**69 225 933,93**	**13 113 998,02**
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS A L'ENCAISSEMENT				
511200	PORTEFEUILLE CHEQUES EUR S/PLACE	138,00		138,00
511210	PORTEFEUILLE CHQ ENERGIE	62 039,00	4 117,00	57 922,00
Total 2050/CF - TRESORERIE ET DIVERS		**62 177,00**	**4 117,00**	**58 060,00**
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		**62 177,00**	**4 117,00**	**58 060,00**
DISPONIBILITES				
512100	BPPOAA PAL EUR	87 305,05	184 062,13	-96 757,08
512103	CREDIT LYONNAIS PAL		153 046,34	-153 046,34
512105	NATIXIS EUR	1 175,30	6 875,66	-5 700,36
512111	CAISSE EPARGNE ST 8003275693	320 701,36	174 774,48	145 926,88
512116	NAT BPCE FACTOR	705 180,40	274 474,81	430 705,59
512125	STE GENERALE PAL	756,30	4 219,10	-3 462,80
512152	BPPOAA RESEAU EUR	36 821,42	64 102,20	-27 280,78
512153	CREDIT LYONNAIS ST	370 561,70	173 618,32	196 943,38
512157	BNP ST	960 935,72	757 883,44	203 052,28
512159	STE GENERALE ST	849,09	1 364,29	-515,20
512165	LCL STEER	99 358,73	4 190,88	95 167,85
512403	CREDIT LYONNAIS USD	8 140,71		8 140,71
512404	BQ PALATINE USD	2 657,05	13 802,79	-11 145,74
512405	NATIXIS USD	0,27	1 697,77	-1 697,50
512410	CEP USD	8 248,86	7 768,17	480,69
512413	BNP USD	1 467,69		1 467,69
512434	BECM PAL USD	1 083,67	1 940,91	-857,24
519321	DER ASSETS BNP OPEN POS PERIODE	75 522,70	13 861,91	61 660,79
519351	COUV USD OPEN POS CREANCEPERIODE	32 094,17	23 815,09	8 279,08

Détail des comptes - Actif

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
519411	DERIVES INTL FCSTONE LTD	2 295 237,34	552 485,47	1 742 751,87
531000	CAISSE	268,76	1 675,91	-1 407,15
Total 2050/CF - TRESORERIE ET DIVERS		**5 008 366,29**	**2 415 659,67**	**2 592 706,62**
TOTAL DISPONIBILITES		**5 008 366,29**	**2 415 659,67**	**2 592 706,62**
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		**5 070 543,29**	**2 419 776,67**	**2 650 766,62**
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	100 642,65	108 969,85	-8 327,20
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		**100 642,65**	**108 969,85**	**-8 327,20**
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**100 642,65**	**108 969,85**	**-8 327,20**
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
476100	ECART CONVERSION ACTIF	233 980,78		233 980,78
Total 2050/CN - Écarts de conversion d'actif, brut		**233 980,78**		**233 980,78**
TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF		**233 980,78**		**233 980,78**
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		**334 623,43**	**108 969,85**	**225 653,58**
TOTAL GÉNÉRAL		**416 652 394,77**	**373 289 196,86**	**43 363 197,91**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
441000	ETAT-AIDE CARBURANT 2022	3 220 874,43		3 220 874,43
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		**3 220 874,43**		**3 220 874,43**
419100	CLIENTS DETTES EMBALLAGES	202 707,32	182 357,32	20 350,00
419700	CLIENTS CREDITEURS GAZ	74 867,76	70 741,41	4 126,35
419800	AVOIRS A ETABLIR	486 658,02		486 658,02
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		**764 233,10**	**253 098,73**	**511 134,37**
TOTAL		**3 985 107,53**	**253 098,73**	**3 732 008,80**
TOTAL		**3 985 107,53**	**253 098,73**	**3 732 008,80**
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101300	CAPITAL	670 646,09	670 646,09	
101800	CAPITAL SOUMIS A REGL° PART.	19 329 353,91	19 329 353,91	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		**20 000 000,00**	**20 000 000,00**	
TOTAL CAPITAL		**20 000 000,00**	**20 000 000,00**	
RESERVE LEGALE				
106110	RESERVE LEGALE	2 000 000,40	1 999 090,74	909,66
106120	PLUS VALUE NETTE LONG TERME		909,66	-909,66
Total 2051/DD - Réserve légale N		**2 000 000,40**	**2 000 000,40**	
TOTAL RESERVE LEGALE		**2 000 000,40**	**2 000 000,40**	
REPORT A NOUVEAU				
110000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	48 739 369,02	39 471 613,49	9 267 755,53
Total 2051/DH - CAPITAUX PROPRES		**48 739 369,02**	**39 471 613,49**	**9 267 755,53**
TOTAL REPORT A NOUVEAU		**48 739 369,02**	**39 471 613,49**	**9 267 755,53**
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	32 890 861,36	9 267 773,63	23 623 087,73
Total 2051/DI - CAPITAUX PROPRES		**32 890 861,36**	**9 267 773,63**	**23 623 087,73**
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		**32 890 861,36**	**9 267 773,63**	**23 623 087,73**
PROVISIONS REGLEMENTEES				
143102	PHP dot 2016 Ó reint 2022		4 998 689,00	-4 998 689,00
143103	PHP dot 2019 à reint 2025	2 576 759,98	2 576 759,98	
143104	PHP dot 2017 à reint 2023	1 435 502,00	1 435 502,00	
145100	AMT DEROGATOIRES AN	2 610 404,86	2 366 657,89	243 746,97
145101	AMT DEROGATOIRES AUG°	422 001,62	452 674,48	-30 672,86
145102	AMT DEROGATOIRES DIM°	-252 172,44	-208 927,51	-43 244,93
Total 2051/DK - Provisions réglementées N		**6 792 496,02**	**11 621 355,84**	**-4 828 859,82**
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		**6 792 496,02**	**11 621 355,84**	**-4 828 859,82**
TOTAL CAPITAUX PROPRES		**110 422 726,80**	**82 360 743,36**	**28 061 983,44**
PROVISIONS				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PROVISIONS POUR RISQUES				
151100	PROV LITIGES SOCIAUX AN	728 833,04	683 957,04	44 876,00
151101	PROV LITIGES SOCIAUX AUG°	99 907,00	138 044,00	-38 137,00
151102	PROV LITIGES SOCIAUX DIM°	-108 162,89	-86 509,00	-21 653,89
151103	PROV LITIGES SOCIAUX UTILISAT°	-315 788,11	-6 659,00	-309 129,11
151500	PROV POUR PERTE DE CHANGE	66 520,76	322 958,77	-256 438,01
151501	PROV POUR PERTE DE CHANGE	233 980,78	-256 438,01	490 418,79
151502	PROV POUR PERTE DE CHANGE DIM	-66 520,76		-66 520,76
151800	AUTRES PROV RISQUE AN	7 567 736,82	187 979,82	7 379 757,00
151801	AUTRES PROV RISQUE AUG°	4 720 265,00	7 440 757,00	-2 720 492,00
151802	AUTRES PROV RISQUE DIM°	-44 000,00	-61 000,00	17 000,00
151810	PROV RISQUE POLLUTION AN	347 698,60	657 498,60	-309 800,00
151811	PROV RISQUE POLLUTION AUG¦		178 500,00	-178 500,00
151812	PROV RISQUE POLLUTION DIM¦		-395 800,00	395 800,00
151813	PROV RISQUE POLLUTION UTILISAT°	-24 400,00	-92 500,00	68 100,00
151820	PROV RISQUE STR AN	500 197,32	1 190 549,69	-690 352,37
151822	PROV RISQUE STR DIM°	-500 197,33	-690 352,37	190 155,04
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		**13 206 070,23**	**9 210 986,54**	**3 995 083,69**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		**13 206 070,23**	**9 210 986,54**	**3 995 083,69**
PROVISIONS POUR CHARGES				
153000	PROV DEPART RETRAITE AN	1 670 312,00	1 769 870,00	-99 558,00
153002	PROV DEPART RETRAITE DIM°	-294 168,00	-99 558,00	-194 610,00
155001	PROV P/ IMPOT AUG	960 278,00		960 278,00
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		**2 336 422,00**	**1 670 312,00**	**666 110,00**
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		**2 336 422,00**	**1 670 312,00**	**666 110,00**
TOTAL PROVISIONS		**15 542 492,23**	**10 881 298,54**	**4 661 193,69**
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
164100	EMP 1M¤ ACQ BOISSONNADE	0,80	405 701,99	-405 701,19
164102	EMPRUNT 1Mñ BOISSONAD RBT		-201 888,59	201 888,59
164103	EMPRUNT 1Mñ BOISSONAD CT		-203 813,00	203 813,00
164110	EMP 17848739 1000K¤ CAPEX LCL AN	357 142,99	499 999,88	-142 856,89
164112	EMP 17848739 1000Kñ RBT		0,11	-0,11
164113	EMP 17848739 1000Kñ CT		-142 857,00	142 857,00
164120	EMP 850K¤ 90120108 CAPEX 17	43 260,78	386 443,22	-343 182,44
164122	EMP 850K¤ 90120108 RBT	-43 261,16	-343 182,44	299 921,28
164130	EMP 2000KE CL 5ANS A NOUVEAU	1 309 072,44	1 705 071,05	-395 998,61
164132	EMP 2000K¤ CL 5ANS RBT	-399 176,12	-395 998,61	-3 177,51
164133	EMP 2000K¤ CL 5ANS CT	-402 379,00	-399 176,00	-3 203,00
164200	EMP 420Kñ MORIEROIS CL AN		169 890,53	-169 890,53
164202	EMP 420Kñ MORIEROIS RBT		-84 627,02	84 627,02
164203	EMP 420Kñ MORIEROIS CT		-85 264,00	85 264,00
164300	EMP 1500K¤ CAPEX 18 AN	683 297,83	982 564,94	-299 267,11
164302	EMP 1500K¤ CAPEX 18 RBT	-302 120,28	-299 267,11	-2 853,17
164303	EMP 1500K¤ CAPEX 18 CT	-305 001,00	-302 120,00	-2 881,00

Détail des comptes - Passif

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
164310	EMP 2000K¤ CAPEX 19 AN	1 274 200,78	1 671 162,98	-396 962,20
164312	EMP 2000K¤ CAPEX 19 RBT	-399 550,12	-396 962,20	-2 587,92
164313	EMP 2000K¤ CAPEX 19 CT	-402 155,00	-399 550,00	-2 605,00
164400	EMP 3800K¤ CE 7ANS AN	2 891 868,25	3 424 542,85	-532 674,60
164402	EMP 3800K¤ CE 7ANS RBT	-538 397,11	-532 674,60	-5 722,51
164403	EMP 3800K¤ CE 7ANS CT	-544 181,00	-538 397,00	-5 784,00
164561	EMPRUNT PGE CE 10050K DEBLOCAGE	10 050 000,04		10 050 000,04
164562	EMPRUNT PGE CE 10050K RBT	-619 566,79		-619 566,79
164563	EMPRUNT PGE CE 10050K CT	-2 489 602,00		-2 489 602,00
164620	EMPRUNT BNP 1000K¤ AN		203 008,42	-203 008,42
164622	EMPRUNT BNP 1000K¤ RBT	-285 714,24	-142 857,12	-142 857,12
164623	EMPRUNT BNP 1000K¤ CT		-203 008,00	203 008,00
164630	EMPRUNT CL 2000K¤ AN		206 073,40	-206 073,40
164632	EMPRUNT CL 2000K¤ REMBRST		-206 073,40	206 073,40
164670	EMPRUNT CAISSE EP MT	181 628,34	253 501,22	-71 872,88
164672	EMPRUNT CAISSE EP MT PAY	-72 313,74	-71 866,88	-446,86
164673	EMPRUNT CAISSE EP CT	-72 763,00	-72 314,00	-449,00
164680	EMP 400K¤ CAPEX DYE AN		101 786,06	-101 786,06
164682	EMP 400K¤ CAPEX DYE REMBOURSEMEN		-81 332,21	81 332,21
164683	EMP 400K¤ CAPEX DYE CT		-20 454,00	20 454,00
164690	EMP.CL 1700 K¤	682 776,65	926 217,74	-243 441,09
164692	EMP.CL 1700 K¤ RBT	-246 007,30	-489 448,09	243 440,79
164693	EMP.CL 1700 K¤ CT	-248 601,00		-248 601,00
164700	EMP.2000K¤ PALATINE	1 860 458,65		1 860 458,65
164701	EMP.2000K¤ PALATINE AN		2 000 000,00	-2 000 000,00
164702	EMP.2000K¤ PALATINE RBT	-280 592,91	-139 541,35	-141 051,56
164703	EMP.2000K¤ PALATINE RBT	-282 619,00	-280 593,00	-2 026,00
168840	INTERETS COURUS AN	-12 500,01	27 349,00	-39 849,01
168841	INTERETS COURUS AUG*	16 380,00	-21 544,01	37 924,01
Total 2051/DU - EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		**11 403 586,77**	**6 908 503,76**	**4 495 083,01**
TOTAL EMPRUNTS		**11 403 586,77**	**6 908 503,76**	**4 495 083,01**
BANQUES				
512103	CREDIT LYONNAIS PAL	1 335 123,88		1 335 123,88
512104	BQ PALATINE EURS	7 130 193,70	6 507 456,17	622 737,53
512110	CAISSE EPARGNE 556989 PAL	11 184 834,85	12 766 995,18	-1 582 160,33
512113	BNP PAL	7 335 551,96	9 008 397,11	-1 672 845,15
512134	BECM PAL EUR	8 243 048,50	9 050 069,35	-807 020,85
512183	LCL compte IMPORTS	1 793 070,13	5 421 781,53	-3 628 711,40
512403	CREDIT LYONNAIS USD		4 951 069,65	-4 951 069,65
512413	BNP USD		1 032 875,75	-1 032 875,75
514000	CCP	2 987 666,28	994 927,95	1 992 738,33
Total 2051/DU - EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		**40 009 489,30**	**49 733 572,69**	**-9 724 083,39**
TOTAL BANQUES		**40 009 489,30**	**49 733 572,69**	**-9 724 083,39**
INTERETS COURUS				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	189 194,74	120 104,03	69 090,71

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
519331	COUV USD OPEN POS DETTE PERIODE	5 246,47	4 142,16	1 104,31
519341	DER LIAB OPEN POS PERIODE	159 163,80	62 378,60	96 785,20
525105	RECLASS CT EMP CE 500K¤	72 763,00	72 314,00	449,00
525106	RECLASS CT CAPEX PRET 1	142 857,12	142 857,12	
525107	RECLASS CT CAPEX PRET 2	248 601,00	246 007,00	2 594,00
525108	RECLASS CT EMP BOISSONNADE		203 813,00	-203 813,00
525109	RECLASS CT EMP MORIEROIS		85 264,00	-85 264,00
525110	RECLASS CT EMP DYE		20 454,00	-20 454,00
525111	RECLASS CT CAPEX PRET 3		203 008,00	-203 008,00
525112	RECLASS CT 90120108 850K¤	43 261,00	172 234,00	-128 973,00
525113	RECLASS CT 90120108 850K¤	305 001,00	302 120,00	2 881,00
525114	RECLASS CT 90120108 850K¤	544 181,00	538 397,00	5 784,00
525115	RECLASS CT 222871E 10M PGE	2 489 602,00	10 050 000,04	-7 560 398,04
525116	RECLASS CT CL 5 ANS	402 379,00	399 176,00	3 203,00
525117	RECLASS CT CAPEX 2019	402 155,00	399 550,00	2 605,00
525118	RECLASS CT 4M PGE		4 000 000,00	-4 000 000,00
525122	RECLASS CT EMP 2000 PALATINE	282 619,00	280 593,00	2 026,00
Total 2051/DU - EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		**5 287 024,13**	**17 302 411,95**	**-12 015 387,82**
TOTAL INTERETS COURUS		**5 287 024,13**	**17 302 411,95**	**-12 015 387,82**
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		**56 700 100,20**	**73 944 488,40**	**-17 244 388,20**
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS				
165500	CAUTIONS RECUES	633 914,69	668 411,08	-34 496,39
165507	CAUTIONS RECUES GAZ	94 210,97	14 483,12	79 727,85
Total 2051/DV - EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		**728 125,66**	**682 894,20**	**45 231,46**
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		**728 125,66**	**682 894,20**	**45 231,46**
AUTRES EMPRUNTS				
166200	FONDS DE PARTICIPAT° SALARIES	671 788,05	627 592,08	44 195,97
166205	INTERESSEMENT BLOQUE	75,54	75,54	
168860	INTERETS COURUS SUR PARTICIPAT°	21 258,87	76 146,71	-54 887,84
411505	CREANCES CEDEES	33 852 397,20	27 818 295,55	6 034 101,65
Total 2051/DV - EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		**34 545 519,66**	**28 522 109,88**	**6 023 409,78**
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		**34 545 519,66**	**28 522 109,88**	**6 023 409,78**
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		**35 273 645,32**	**29 205 004,08**	**6 068 641,24**
DETTES				
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS				
419000	CLIENTS CREDITEURS	400 430,56	8 519 815,08	-8 119 384,52
Total 2051/DW - DETTES		**400 430,56**	**8 519 815,08**	**-8 119 384,52**
TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS		**400 430,56**	**8 519 815,08**	**-8 119 384,52**
TOTAL DETTES		**400 430,56**	**8 519 815,08**	**-8 119 384,52**
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
401100	FNS PP	8 631 534,32	22 017 009,41	-13 385 475,09
401200	FNS DIVERS	4 192 876,61	8 726 497,41	-4 533 620,80
401220	FNS DOUANES	25 444 468,00	13 198 395,00	12 246 073,00
401300	FNS GROUPE	9 985,63	5 043 409,28	-5 033 423,65
401400	FNS HONORAIRES	325 318,17	114 747,07	210 571,10
401600	FNS ST PARTENAIRES	532 447,11	581 184,06	-48 736,95
401700	FNS SOCIETES EN PART°	59 615,90	13 613,14	46 002,76
402100	DETTE EXPL¦ CONSEIL SURVEILLANCE		133 000,00	-133 000,00
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		**39 196 245,74**	**49 827 855,37**	**-10 631 609,63**
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**39 196 245,74**	**49 827 855,37**	**-10 631 609,63**
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	FACTURES NON PARVENUES	23 202 329,56	11 793 137,53	11 409 192,03
408110	FACTURES NON PARVENUES PP	31 585 204,79	35 718 008,08	-4 132 803,29
408120	FACTURES NON PARVENUES DOUANES	12 386 273,00	22 613 223,00	-10 226 950,00
408124	FACT NON PARV. TRANSPORTS	1 358 051,18	1 119 310,77	238 740,41
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		**68 531 858,53**	**71 243 679,38**	**-2 711 820,85**
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		**68 531 858,53**	**71 243 679,38**	**-2 711 820,85**
TOTAL FOURNISSEURS		**107 728 104,27**	**121 071 534,75**	**-13 343 430,48**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421000	PERSONNEL REMUNERAT° DUES	1 203,64	-283,11	1 486,75
421200	ABONDEMENT DE L'ENTREPRISE	-9 577,90	-9 554,65	-23,25
422000	COMITE D'ENTREPRISE	20 497,65	18 266,22	2 231,43
425001	AVANCES	-1 171,29	-751,29	-420,00
427251	SAISIES ET CES° S/SALAIRES	4 757,56	4 255,63	501,93
428200	PROV CP	996 289,21	1 025 777,12	-29 487,91
428220	PROV FJ	84 083,25	113 188,42	-29 105,17
428400	PROV PARTICIPAT° DES SALARIES	3 014 967,00	732 162,00	2 282 805,00
428600	PROV CH PERSONNEL	-721,84	4 892,81	-5 614,65
428601	PROV CH PERSONNEL AUG	378 251,21	348 000,00	30 251,21
442100	ETAT-PREL A LA SOURCE AN	33 635,09	33 152,25	482,84
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		**4 522 213,58**	**2 269 105,40**	**2 253 108,18**
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		**4 522 213,58**	**2 269 105,40**	**2 253 108,18**
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	SECURITE SOCIALE AN	608 005,17	445 840,14	162 165,03
431001	SECURITE SOCIALE AUG°	6 121 018,68	5 159 083,08	961 935,60
431002	SECURITE SOCIALE PAIEMENT	-5 529 183,00	-4 996 918,05	-532 264,95
437300	CAISSE RETRAITE AN	102 285,30	104 899,73	-2 614,43
437301	CAISSE RETRAITE AUG°	1 434 625,06	1 309 179,69	125 445,37
437302	CAISSE RETRAITE PAIEMENT	-1 425 226,34	-1 311 794,12	-113 432,22
437520	MUTUELLE AN	73 912,24	75 223,72	-1 311,48
437521	MUTUELLE AUG°	271 196,74	295 681,74	-24 485,00
437522	MUTUELLE PAIEMENT	-278 282,61	-296 993,22	18 710,61
437600	RETRAITE SUPPL. AN	35 804,02	35 246,22	557,80

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
437601	RETRAITE SUPPL. AUG*	167 777,50	150 113,42	17 664,08
437602	RETRAITE SUPPL. PAIEMENT	-163 881,81	-149 555,62	-14 326,19
437820	PREVOYANCE AN	60 892,93	61 721,79	-828,86
437821	PREVOYANCE AUG*	265 434,76	253 433,50	12 001,26
437822	PREVOYANCE PAIEMENT	-262 337,16	-254 262,36	-8 074,80
437950	TICKETS RESTAURANT	43 780,80	48 552,00	-4 771,20
438200	PROV CS SUR CP AN	384 082,06		384 082,06
438201	PROV CS SUR CP DAP	40 645,28	384 082,06	-343 436,78
438210	PROV CS SUR FJ AN	51 726,81		51 726,81
438211	PROV CS SUR FJ DAP	-11 802,11	51 726,81	-63 528,92
438600	PROV CHGE SOC A PAYER AN	41 400,84	40 000,00	1 400,84
438601	PROV CHGE SOC A PAYER DAP	168 298,80	181 400,84	-13 102,04
438700	PDT A RECV-IJSS AM	50 401,37	14 869,91	35 531,46
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		**2 250 575,33**	**1 601 531,28**	**649 044,05**
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		**2 250 575,33**	**1 601 531,28**	**649 044,05**
ETAT ET COLLECTIVITES				
442101	ETAT-PREL A LA SOURCE AUG	493 830,73	426 012,84	67 817,89
442102	ETAT-PREL A LA SOURCE PMNT	-489 717,00	-425 530,00	-64 187,00
445510	TVA A DECAISSER AN	4 829 890,61	1 812 277,20	3 017 613,41
445662	TVA S/ TICPE	46 837,00	9 057,00	37 780,00
445710	ETAT-TVA S/TICPE	14 105 865,00	14 447 213,00	-341 348,00
447100	CFE-CVAE/CET A NOUVEAU	32 164,00	32 164,00	
447200	TAXE APPRENTISS A PAYER AN	6 556,56		6 556,56
447201	TAXE APPRENTISS A PAYER AUG*	18 165,80	82 248,98	-64 083,18
447202	TAXE APPRENTISS A PAYER PAIEMENT	-10 692,40	-75 692,42	65 000,02
447300	FORMATION PROF CONTINUE AN	14 763,32		14 763,32
447301	FORMATION PROF CONTINUE AUG*	29 078,99	127 725,49	-98 646,50
447302	FORMATION PROF CONTINUE PAIEMENT		-112 962,17	112 962,17
447400	EFFORT CONSTRUCTION AN	54 785,47	51 871,01	2 914,46
447401	EFFORT CONSTRUCTION AUG*	56 272,93	54 430,46	1 842,47
447402	EFFORT CONSTRUCTION PAIEMENT	-54 430,46	-51 516,00	-2 914,46
447500	ETAT JETONS DE PRESENCE AN		57 014,11	-57 014,11
448600	AUTRES CHARGES A PAYER AN	2 069 089,10	1 493 262,17	575 826,93
448601	AUTRES CHARGES A PAYER AUG*	2 406 429,59	1 208 252,93	1 198 176,66
448602	AUTRES CHARGES A PAYER PAIEMENT	-1 867 302,00	-970 240,00	-897 062,00
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		**21 741 587,24**	**18 165 588,60**	**3 575 998,64**
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**21 741 587,24**	**18 165 588,60**	**3 575 998,64**
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**28 514 376,15**	**22 036 225,28**	**6 478 150,87**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
404100	FNS IMMO	5 056 971,24	4 903 387,38	153 583,86
404700	*NS IMMO RETENUE DE GARANTIE	168 878,28	134 692,34	34 185,94
408400	FACTURES NON PARVENUES IMMO		290 000,00	-290 000,00
Total 2051/DZ - DETTES SUR IMMOBILISATIONS		**5 225 849,52**	**5 328 079,72**	**-102 230,20**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		**5 225 849,52**	**5 328 079,72**	**-102 230,20**
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		**5 225 849,52**	**5 328 079,72**	**-102 230,20**
AUTRES DETTES				
GROUPE				
451000	C/C SUBVENTION DYF-DPP	4 067 690,00	4 067 690,00	
451214	TRESO GROUPE DPP EUR	557 335,96	637 335,96	-80 000,00
451216	TRESO GROUPE DYE EUR	15 548 256,27	3 032 017,75	12 516 238,52
451221	AVANCE TRESO BOISSONNADE	8 063,96	500 000,00	-491 936,04
451222	AVANCE TRESO ROSSIGNOL	60 000,00	170 000,00	-110 000,00
451225	TRESO GROUPE NATGAZ	10 550 000,00	5 050 000,00	5 500 000,00
451226	AVANCE TRESO ORCEYRE	2 080 000,00	1 290 000,00	790 000,00
451227	AVANCE TRESO ANEO	350 000,00		350 000,00
451228	AVANCE TRESO AUBAC	780 000,00	300 000,00	480 000,00
451230	AVANCE TRESO ABC	200 000,00		200 000,00
451300	CTE COURANT BAE CHEZ DYF	0,15	0,15	
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		**34 201 346,34**	**15 047 043,86**	**19 154 302,48**
TOTAL GROUPE		**34 201 346,34**	**15 047 043,86**	**19 154 302,48**
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
455600	C/C IS DYF-RPF	14 848 497,44	3 613 084,00	11 235 413,44
455650	C/C PART DYF-RPF	18 128,65	37 269,68	-19 141,03
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		**14 866 626,09**	**3 650 353,68**	**11 216 272,41**
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		**14 866 626,09**	**3 650 353,68**	**11 216 272,41**
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467210	SELECTA	75 129,69		75 129,69
467230	REDEVANCES AGES	280,00		280,00
467508	CAR BPCE FACTOR ATTENTE RECHARGE	3 608 563,20		3 608 563,20
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		**3 683 972,89**		**3 683 972,89**
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		**3 683 972,89**		**3 683 972,89**
AUTRES COMPTES TRANSITOIRES				
478620	OPEN POSITION PASSIF	107 616,87	37 677,00	69 939,87
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		**107 616,87**	**37 677,00**	**69 939,87**
TOTAL AUTRES COMPTES TRANSITOIRES		**107 616,87**	**37 677,00**	**69 939,87**
TOTAL AUTRES DETTES		**52 859 562,19**	**18 735 074,54**	**34 124 487,65**
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	*RODUITS CONSTATES D'AVANCE		944 000,00	-944 000,00
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N			**944 000,00**	**-944 000,00**
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			**944 000,00**	**-944 000,00**
ECARTS DE CONVERSION PASSIF				
477100	ECART CONVERSION PASSIF		9 834,38	-9 834,38
Total 2051/ED - Écarts de conversion de passif N			**9 834,38**	**-9 834,38**
TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF			**9 834,38**	**-9 834,38**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION			953 834,38	-953 834,38
TOTAL GÉNÉRAL		416 652 394,77	373 289 196,86	43 363 197,91

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	46 115,98	101 104,12	-54 988,14
648100	PERSONNEL-FRS FORMATION	1 600,00	11 550,00	-9 950,00
648400	PERSONNEL-CTR VISITE MEDI		307,20	-307,20
648500	PERSONNEL-INTERESSEMENT		9 999,43	-9 999,43
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		**47 715,98**	**122 960,75**	**-75 244,77**
TOTAL		**47 715,98**	**122 960,75**	**-75 244,77**
TOTAL		**47 715,98**	**122 960,75**	**-75 244,77**
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
607020	ACHATS ALIMENTATIONS TR	2 158 069,82	1 706 358,16	451 711,66
607021	ACHATS ALIMENTATION TN	719 622,07	543 788,59	175 833,48
607022	ACHATS BOISSONS TR	1 822 809,78	1 371 298,01	451 511,77
607023	ACHATS BOISSONS TN	249 614,78	316 238,77	-66 623,99
607024	ACHATS PRODUITS FRAIS TR	2 873 034,04	2 149 139,71	723 894,33
607028	ACHATS RESTAURAT° A EMPORTER	440 482,59	395 851,00	44 631,59
607029	ACHATS RESTAURAT° SUR PLACE	694 557,02	896 136,29	-201 579,27
607030	ACHATS PRODUITS BOUTIQUE TR	12 657,47	15 381,35	-2 723,88
607031	ACHATS PRODUITS BOUT TN	687 865,82	584 615,62	103 250,20
607032	ACHATS PRODUITS BOUT TSR	10 545,63	12 544,48	-1 998,85
607033	ACHATS ACCESSOIRES AUTO	607 146,68	465 791,72	141 354,96
607034	ACHATS PRODUITS CARTES ROUTIERES	51 383,21	52 883,02	-1 499,81
607035	ACHATS TABAC	1 097 739,55	945 467,40	152 272,15
607036	ACHATS PRODUITS MARGE REDUITE TN	16 385,29	28 144,26	-11 758,97
607037	ACHATS PRODUITS BAZAR TI	4 500,51	5 227,35	-726,84
607038	ACHATS PRODUITS PETROLE LAMPANT	31 892,40	19 257,69	12 634,71
607039	ACHATS PRODUITS GAZ EN BOUTEILLE	581 615,53	643 738,47	-62 122,94
607042	ACHATS LUBRIFIANTS	29 150,16	34 089,56	-4 939,40
607043	ACHATS PRODUITS LIBRAIRIE TR	173 457,57	153 260,95	20 196,62
607044	ACHATS PRESSE PVC EXO	11 251,27	2,89	11 248,38
607045	ACHATS PRODUITS LIBRAIRIE TN	13 825,29	12 710,00	1 115,29
607046	ACHATS JEUX FDJ	76 179,01	32 725,93	43 453,08
607047	ACHATS RESTAURATION TR	2 315 232,70	895 834,33	1 419 398,37
607100	ACHATS TICKETS BIO	27 231 005,74	20 411 912,03	6 819 093,71
607150	CERTIFICATS ECONOMIE ENERGIE	20 276 143,83	17 188 787,96	3 087 355,87
607155	CEE-FPE EN CHARGE DYNEFF	91 999,50	92 550,00	-550,50
607210	ACHATS ADBLUE	5 666 973,49	2 151 625,92	3 515 347,57
607218	ACHATS ACCESSOIRES CUVES	229 804,83	172 049,25	57 755,58
607246	ACHATS LUB	307 547,65	369 604,78	-62 057,13
607248	ACHATS MAT ACCESSOIRES LUB	16 855,45	26 700,70	-9 845,25
607270	ACHATS NETTOYANT CUVES	49 491,40	55 540,00	-6 048,60
607511	ACHAT GAZ/BASE ESTIMATION	684 721,00	628 885,00	55 836,00
607512	ACHAT GAZ/BASE REELLE	8 044 504,23	6 199 469,78	1 845 034,45
607513	ACHAT GAZ/EQUILIBRAGE ERDF	-73 501,32	100 262,28	-173 763,60

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
607517	ACHAT GAZ/ HA GAR ORIGINE	150 680,00		150 680,00
607520	ELEC ACHAT BASE REELLE	2 475 402,57	890 352,00	1 585 050,57
607521	ELEC ACHAT COMPL PRIX	3 801 802,28	312 524,22	3 489 278,06
607522	ELEC ACHAT EQUILIBRAGE	-2 944 710,51	-53 510,50	-2 891 200,01
607525	ELEC ACHAT GAR CAPACITES	78 396,26		78 396,26
607527	ELEC ACHAT GAR D'ORIGINE	16 095,00		16 095,00
607530	CTA/CONTRIB TARIF ACHEMINEMENT	577 624,00	549 532,00	28 092,00
607532	TICGN/TAXE CONSO GAZ NATUREL	1 552 676,00	2 645 050,00	-1 092 374,00
607535	ELEC TAXE CTA	33 184,49	12 958,51	20 225,98
607536	ELEC TAXE TDCFE	2 816,36	11 423,80	-8 607,44
607537	ELEC TAXE TCCFE	59 829,73	21 902,58	37 927,15
607538	ELEC TAXE CSPE	73 129,93	82 435,07	-9 305,14
607710	ACHATS MASSIFS S/DOUANE	1 026 712 250,42	589 901 939,26	436 810 311,16
607711	ACHATS MASSIFS ACQUITTE	21 849 228,04	14 302 269,46	7 546 958,58
607719	ACHATS MASSIFS INTRACOM	1 014 238 764,33	471 440 205,07	542 798 559,26
607720	ACHATS CAMIONS S/DOUANE	2 352 951,66	567 595,70	1 785 355,96
607721	ACHATS CAMIONS ACQUITTE	153 225 908,35	183 556 397,62	-30 330 489,27
607729	ACHATS CAMIONS INTRACOM	11 544 621,73	6 541 775,12	5 002 846,61
607730	TICPE	474 812 277,00	419 808 275,00	55 004 002,00
607732	TICPE FREINTES		414 786,58	-414 786,58
607760	HEDGING REALISE	5 826 880,72	5 438 301,70	388 579,02
607919	ACHATS DIVERS	616 008,92	690 716,08	-74 707,16
607920	FRAIS TELEBADGE AUTOROUTE	118 119,09		118 119,09
608500	FRS STOCKG/PASSAG NATGAS	518 166,80	514 709,67	3 457,13
608510	TRANSPORT PRESTATION PIPE	2 526 417,85	3 806 730,51	-1 280 312,66
608520	ELEC PREST SCES	1 725,59	5 195,71	-3 470,12
608521	ELEC FRAIS FOURNISSEURS	11 740,17	2 295,08	9 445,09
608701	PREST SERV STR CPSSP	5 693 267,43	5 703 475,16	-10 207,73
608703	FR PASSAGE- EXPEDITION PRODUITS	1 671 463,38	1 585 208,54	86 254,84
608704	PS BATEAUX FRET	371 827,34	30 775,40	341 051,94
608705	PS BATEAUX SURESTARIES	333 578,56	235 282,15	98 296,41
608706	PS BATEAUX ASS. MARCHANDISES		7 637,77	-7 637,77
608707	PS BATEAUX INSPECT CHARGT/DECHGT	176 230,89	170 909,89	5 321,00
608708	PS BATEAUX TAXES PORTUAIRES	588 494,48	589 733,47	-1 238,99
608709	PS BATEAUX SEA LINE	1 197 852,08	1 050 796,21	147 055,87
608711	FR PASSAGE- RECEPTION PRODUITS	360 094,31	527 332,10	-167 237,79
608712	FABRICATION BIO	899 747,90	799 112,10	100 635,80
608713	FRAIS ADDITIVATION - COLORATION	788 233,19	502 547,62	285 685,57
608714	COUT DU PIPE	2 202 602,58	1 718 376,27	484 226,31
608715	SUR-ROTATION & DEPASSEMENT CAPA	320 628,30	188 392,77	132 235,53
608716	ASS PAVILLO PETR FRANCE (A2PF)	243 637,91	297 396,92	-53 759,01
609919	R.R.R.O. / ACHATS DIVERS	-1 186 506,68	-1 085 626,27	-100 880,41
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		**2 811 097 702,44**	**1 772 463 083,59**	**1 038 634 618,85**
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		**2 811 097 702,44**	**1 772 463 083,59**	**1 038 634 618,85**
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES				
603020	VAR STOCK ALIMENTATION TR	-128 152,67	-165 704,69	37 552,02

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Détail des comptes - Charges

Déclaration au 31/12/2022

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
603021	VAR STOCK ALIMENTATION TN	-33 562,05	-49 587,74	16 025,69
603022	VAR STOCK BOISSONS TR	-36 504,74	-60 668,50	24 163,76
603023	VAR STOCK BOISSONS TN	11 444,25	-11 251,94	22 696,19
603024	VAR STOCK PRODUITS FRAIS TR	-301 261,09	-258 964,34	-42 296,75
603028	VAR STOCK RESTAURAT° A EMPORTER	-226 871,30	-107 194,61	-119 676,69
603029	VAR STOCK RESTAURAT° SUR PLACE	-69 442,61	-122 237,97	52 795,36
603030	VAR STOCK BOUTIQUE TR	-755,54	-9 957,34	9 201,80
603031	VAR STOCK BOUTIQUE TN	38 108,64	-38 011,65	76 120,29
603032	VAR STOCK BOUT LIBR TSR	-15,17	-1 205,04	1 189,87
603033	VAR STOCK ACCESSOIRES AUTO	-28 811,01	-34 737,93	5 926,92
603034	VAR STOCK CARTES ROUTIERES	3 803,31	2 080,36	1 722,95
603035	VAR STOCK PDT MARG REDU EXO	-6 577,36	-29 900,54	23 323,18
603036	VAR STOCK PDT MARG REDU TN	-259,90	44,64	-304,54
603037	VAR STOCK BAZAR TI	516,55	128,62	387,93
603038	VAR STOCK PETROLE LAMPANT	7 659,56	-1 502,11	9 161,67
603039	VAR STOCK GAZ EN BOUTEILLE	8 013,74	-4 385,44	12 399,18
603042	VAR STOCK LUBRIFIANTS	2 180,35	-12 249,09	14 429,44
603043	VAR STOCK LIBRAIRIE TR	7 097,62	-12 734,72	19 832,34
603044	VAR STOCK PRESSE PVC EXO	33,97	-33,97	67,94
603045	VAR STOCK LIBRAIRIE TN	1 155,17	615,78	539,39
603047	VAR STOCK RESTO TR	-113 886,85	-74 598,71	-39 288,14
603100	VAR STOCK TICKETS	4 466 567,00	-4 315 747,00	8 782 314,00
603150	VAR STOCK CEE	10 975 151,00	-2 280 837,00	13 255 988,00
603210	VAR STOCK ADBLUE	-54 327,78	-22 177,49	-32 150,29
603246	VAR STOCK LUB	-36 112,51	-9 016,96	-27 095,55
603248	VAR STOCK MAT.ACCESSOIRE	-7 312,00	-85 701,54	78 389,54
603270	VAR STOCK NETTOYANT CUVES	-34 370,16	-17 512,50	-16 857,66
603520	PERIMES ALIMENTATION TR	117 103,52	122 432,03	-5 328,51
603521	PERIMES ALIMENTATION TN	22 507,46	23 817,76	-1 310,30
603522	PERIMES BOISSON TR	24 453,53	22 856,76	1 596,77
603523	PERIMES BOISSON TN	3 343,99	906,11	2 437,88
603524	PERIMES PRODUITS FRAIS TR	306 945,52	232 629,47	74 316,05
603528	PERIMES RESTAURAT° A EMPORTER	245 693,85	108 545,01	137 148,84
603529	PERIMES RESTAURAT° SUR PLACE	73 289,15	112 498,95	-39 209,80
603530	PERIMES BAZAR TR	511,59	46,89	464,70
603531	PERIMES BOUTIQUE TN	8 088,73	2 761,37	5 327,36
603533	PERIMES ACCESSOIRES AUTO	6 298,76	741,16	5 557,60
603534	PERIMES CARTES ROUTIERES	148,99	14,11	134,88
603536	PERIMES PDT MARGE REDUITE TN	217,35		217,35
603537	PERIMES BAZAR TI		11,90	-11,90
603542	PERIMES LUBRIFIANTS	126,74	46,61	80,13
603543	PERIMES LIBRAIRIE TR	830,38	457,37	373,01
603545	PERIMES LIBRAIRIE TN	16,25		16,25
603547	PERIMES RESTAURATION TR	65 225,02	36 322,35	28 902,67
603700	VAR STOCK PP	-20 317 410,75	-24 298 568,37	3 981 157,62
603717	VAR STOCK GAZ GAR ORIGINE	-147 703,00		-147 703,00
603725	ELEC VAR STOCK GAR CAPA	-17 569,50		-17 569,50

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
603727	ELEC VAR STOCK GAR CAPA ORIGINE	-13 956,95		-13 956,95
603740	VAR STOCK JAUGES CONNECTEES	5 500,00	3 230,00	2 270,00
603780	GAINS/PERTES S/STOCK PP	391 549,50	254 920,47	136 629,03
603821	GAINS/PERTES S/ STOCK ADBLUE	6 562,04	-712,37	7 274,41
603822	G/P S/STOCK KDO/FS2 (LU)	4 373,40	12 046,73	-7 673,33
Total 2052/FT - ACHATS		**-4 770 346,01**	**-31 088 045,11**	**26 317 699,10**
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES		**-4 770 346,01**	**-31 088 045,11**	**26 317 699,10**
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
602280	PETIT OUTILLAGE	3 553,76	3 103,14	450,62
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements)		**3 553,76**	**3 103,14**	**450,62**
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		**3 553,76**	**3 103,14**	**450,62**
TOTAL ACHATS		**2 806 330 910,19**	**1 741 378 141,62**	**1 064 952 768,57**
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604100	PREST SERVICES	2 500 898,64	2 675 901,05	-175 002,41
604200	PRESTATIONS DE SERV. MARKETING	191 630,58	9 752,75	181 877,83
604300	PRESTATIONS DE SERV. RH	100 092,52	88 399,96	11 692,56
604400	PRESTATIONS DE SERV. QHSE	67 745,11	72 673,74	-4 928,63
604500	PRESTATION SERVICE GAZ	65 940,05	88 182,77	-22 242,72
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**2 926 306,90**	**2 934 910,27**	**-8 603,37**
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		**2 926 306,90**	**2 934 910,27**	**-8 603,37**
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606110	EAU	291 288,67	244 939,24	46 349,43
606120	ELECTRICITE / GAZ	1 103 433,12	883 039,66	220 393,46
606150	FOURNITURES, LUBRIFIANTS	1 934,11	1 921,23	12,88
606300	FOURNITURES PETITS EQUIPEMENTS	123 481,99	154 602,80	-31 120,81
606310	PETIT MATERIEL SUITE SINISTRE	49,25		49,25
606380	VETEMENTS DE TRAVAIL	82 200,11	68 243,68	13 956,43
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	52 704,13	55 911,69	-3 207,56
606401	FOURNITURES INFORMATIQUES	127 715,25	59 718,96	67 996,29
606600	CONSO CARB VEHICULES	335 318,78	233 859,62	101 459,16
606602	CONSO CARB CHAUFFAGE	8 920,07	11 011,15	-2 091,08
606603	CONSO CARB GROUPE ELECT.	6 639,59	4 052,28	2 587,31
606800	AUTRES CONSO MAT & FOURNITURES	404 264,01	316 653,97	87 610,04
606810	CONSOMMABLES RESTAURAT°	395 667,43	279 478,35	116 189,08
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**2 933 616,51**	**2 313 432,63**	**620 183,88**
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		**2 933 616,51**	**2 313 432,63**	**620 183,88**
REDEVANCES DE CREDIT-BAIL				
612520	LOYERS CREDIT BAIL	15 933,64		15 933,64
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**15 933,64**		**15 933,64**
TOTAL REDEVANCES DE CREDIT-BAIL		**15 933,64**		**15 933,64**
LOCATIONS				
613201	LOYERS IMMOB. LOCAUX	799 969,46	763 199,51	36 769,95

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
613210	LOYERS STOCKAGE	3 716 716,33	3 351 588,47	365 127,86
613211	LOYERS STOCKAGE CAPA SOUS LOUEE	1 433 243,86	1 162 297,98	270 945,88
613212	LOCATIONS CUVES (AGENCES)	308 169,96	299 554,64	8 615,32
613246	LOYERS STOCK LUB/ACU	1 700,00	5 250,00	-3 550,00
613501	LOYERS MOB. MATERIEL.DIVERS	220 347,54	129 404,05	90 943,49
613502	LOYERS MOB. VEHICULES	371 009,74	384 607,30	-13 597,56
613503	LOYERS MOB. MAT INFORMAT	77 884,96	115 336,30	-37 451,34
613505	LOYERS MOB. camions tpts	-4 038,23	4 441,22	-8 479,45
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**6 925 003,62**	**6 215 679,47**	**709 324,15**
TOTAL LOCATIONS		**6 925 003,62**	**6 215 679,47**	**709 324,15**
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	CHARGES LOCATIVES/COPRO	1 004,08	2 546,57	-1 542,49
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**1 004,08**	**2 546,57**	**-1 542,49**
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		**1 004,08**	**2 546,57**	**-1 542,49**
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615200	ENTR TERRAINS-VOIES	68 412,87	20 853,73	47 559,14
615201	ENTR BIENS IMMOB LOCAUX	168 514,04	214 709,78	-46 195,74
615203	NETTOYAGE DES LOCAUX	120 829,76	118 863,50	1 966,26
615204	REMISE EN ETAT MAT CUVE	1 200,00	18 550,00	-17 350,00
615205	FRS D'INSTALLATION CUVE		416,00	-416,00
615231	ENTR POSTE CHARGEMENT	14 991,00	15 804,53	-813,53
615300	FRAIS LIES ARRET ACTIVITE (DEMAN	7 170,00		7 170,00
615500	ABT MAINTENANCE -ENTRETIEN	-2 945,56	-338 691,20	335 745,64
615501	ENTR BIENS MOB MAT DIVERS	82 109,74	167 873,91	-85 764,17
615502	ENTR BIENS MOB VEHICULES	82 937,04	67 828,86	15 108,18
615503	ENTR BIENS MOB MAT INFO	27 836,25	18 248,21	9 588,04
615510	ENTR POMPES	116 668,63	176 793,98	-60 125,35
615520	ENTR EQUIP ELECT.	26 705,64	98 106,68	-71 401,04
615528	ENTR/REPARAT° SUITE SINISTRE	131 705,19	88 021,59	43 683,60
615529	FRAIS DE SECURITE ET DE CONTROLE		38,78	-38,78
615530	ENTR MACHINES ET OUTILLAGE	5,70	3 594,44	-3 588,74
615550	ENTR AUTRES MACHINES/OUTILS	376,84	6 785,35	-6 408,51
615560	ENTR MATERIEL INCENDIE	25 901,02	26 309,03	-408,01
615601	MAINT INFORMATIQUE	384 730,25	261 016,29	123 713,96
615610	MAINT HORS CONTRAT-OUT	31 317,00		31 317,00
615620	MAINT TERRAINS VOIES	10 840,00	10 783,74	56,26
615621	MAINT BIENS IMMOB LOCAUX	169 796,07	130 531,88	39 264,19
615622	MAINT BIENS IMMOB STOCKAGE		1 645,58	-1 645,58
615624	MAINT REMISE ETAT CUVE	71 693,02	56 171,96	15 521,06
615630	MAINT MACHINES OUTILLAGES	3 500,00	24 650,00	-21 150,00
615631	MAINT POSTE DE CHARGEMENT	19 277,01	41 636,05	-22 359,04
615650	MAINT BIENS MOB MAT DIVERS	136 505,88	110 309,28	26 196,60
615651	MAINT POMPES	386 358,80	511 509,87	-125 151,07
615652	MAINT EQUIP ELECTRIQ	62 345,57	58 199,06	4 146,51
615655	MAINT AUT MACHINES/OUTILS	47 130,41	23 686,41	23 444,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
615660	MAINT AUT MACHINES/OUTILS	6 942,82	11 714,20	-4 771,38
615701	ENTR VETEMENTS TRAVAIL	3 750,69	3 577,07	173,62
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**2 206 605,68**	**1 949 538,56**	**257 067,12**
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		**2 206 605,68**	**1 949 538,56**	**257 067,12**
PRIMES D'ASSURANCES				
616100	ASSURANCES	607 420,98	661 047,04	-53 626,06
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**607 420,98**	**661 047,04**	**-53 626,06**
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		**607 420,98**	**661 047,04**	**-53 626,06**
ETUDES ET RECHERCHES				
617120	ANALYSES EN LABORATOIRES	18 333,54	16 190,09	2 143,45
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**18 333,54**	**16 190,09**	**2 143,45**
TOTAL ETUDES ET RECHERCHES		**18 333,54**	**16 190,09**	**2 143,45**
DIVERS				
618100	DOCUMENTATION GENERALE	42 918,07	29 444,22	13 473,85
618500	FRAIS COLLOQUES,SEM,CONF.	37 154,30	8 677,50	28 476,80
628000	AUTRES SERVICES EXTERNES	12,05	716,68	-704,63
628100	COTISATIONS	102 644,24	74 501,97	28 142,27
628400	RECRUTEMENT PERSONNEL	3 368,60	6 347,40	-2 978,80
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**186 097,26**	**119 687,77**	**66 409,49**
TOTAL DIVERS		**186 097,26**	**119 687,77**	**66 409,49**
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	92 684,35	3 901,94	88 782,41
621460	SURVEILLANCE	51 829,87	24 139,67	27 690,20
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**144 514,22**	**28 041,61**	**116 472,61**
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		**144 514,22**	**28 041,61**	**116 472,61**
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622200	COMMISSIONS SUR VENTES PP	515 319,23	575 863,16	-60 543,93
622210	COMMISSIONS S/VENTES ADBLUE	5 626,62	9 438,76	-3 812,14
622250	COMMISSIONS S/VENTES GAZ	596 121,11		596 121,11
622300	COMMISSIONS S/VENTES GRANULES		788,20	-788,20
622420	COMMISSIONS S/VTE RETAIL	8 048 812,85	4 003 173,58	4 045 639,27
622501	COMMISSION BPCE FACTOR	129 283,58	13 797,12	115 486,46
622600	HONORAIRES AVOCATS	156 400,81	163 211,07	-6 810,26
622601	HONORAIRES C.A.C.	169 217,00	100 220,00	68 997,00
622603	HONORAIRES DIVERS	140 871,88	52 975,27	87 896,61
622604	HONORAIRES PROJETS ACQUISITION	291 677,51	520 280,45	-228 602,94
622700	FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	24 223,13	10 004,50	14 218,63
622800	DIVERS	1 663,44		1 663,44
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**10 079 217,16**	**5 449 752,11**	**4 629 465,05**
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		**10 079 217,16**	**5 449 752,11**	**4 629 465,05**
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	ANNONCES ET INSERTIONS		423,20	-423,20
623110	COM. ET INSERTIONS PUBLICITAIRES	83 188,10	1 320,17	81 867,93

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS	3 557,15		3 557,15
623400	CADEAUX	19 004,97	14 490,91	4 514,06
623600	CATALOG/IMP/PHOTOS	10 311,50	2 707,00	7 604,50
623610	PRODUCT°/REASSORT/IMPRESS° MKTG	155 409,56	97 425,42	57 984,14
623800	DIVERS (DONS, POURBOIRES)	11 267,24	5 922,79	5 344,45
623810	PUBLICITE DIVERSES	-2 135,87	2 390,00	-4 525,87
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**280 602,65**	**124 679,49**	**155 923,16**
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		**280 602,65**	**124 679,49**	**155 923,16**
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624100	TRANSPORT S/ ACHATS PP	2 492 474,98	1 981 828,51	510 646,47
624200	TRANSPORT S/ VENTES PP - SPOTS	10 799 934,93	9 603 735,14	1 196 199,79
624246	TPT S/VTE PDTS ANNEXES	17 065,41	17 878,23	-812,82
624300	TRANSPORT S/ ACHATS INTRACOMM	108,90		108,90
624500	TRANSPT S/VTE ACHEMINEMNT GRDF	1 892 982,46	3 164 966,98	-1 271 984,52
624520	ELEC TURPE	562 166,81	159 918,48	402 248,33
624800	DIVERS, FRAIS AUTOROUTE	65 860,68	63 822,03	2 038,65
624819	FRAIS TRANSPORT CUVES		1 702,00	-1 702,00
624919	TRANSPORTS DIVERS	1 388,44	736,05	652,39
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**15 831 982,61**	**14 994 587,42**	**837 395,19**
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		**15 831 982,61**	**14 994 587,42**	**837 395,19**
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625000	VOYAGE ET DEPLACEMENT	261 999,26	172 787,55	89 211,71
625101	FRAIS DE DEPLACEMENT	19 760,73	65 134,48	-45 373,75
625600	FRAIS DE MISSIONS	10 079,31	8 892,14	1 187,17
625700	FRAIS DE RECEPTION	28 229,63	23 572,98	4 656,65
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**320 068,93**	**270 387,15**	**49 681,78**
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		**320 068,93**	**270 387,15**	**49 681,78**
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626100	FRAIS POSTAUX	147 400,74	160 712,49	-13 311,75
626201	FRAIS DE TEL FIXES	145 107,00	139 741,82	5 365,18
626202	FRAIS DE TEL MOBILES	55 357,30	48 994,64	6 362,66
626203	FRAIS INTERNET COMMUNICATIONS	120 073,44	122 048,05	-1 974,61
626204	DATA COMMUNICATION (VPN)	218 682,18	176 662,44	42 019,74
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**686 620,66**	**648 159,44**	**38 461,22**
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		**686 620,66**	**648 159,44**	**38 461,22**
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627500	FRAIS S/EFFETS	83 051,12	89 114,87	-6 063,75
627501	COMMISSIONS CARTES	593 235,09	380 740,96	212 494,13
627502	FRAIS S/IMPAYES	19 387,29	10 763,29	8 624,00
627505	COMMISSION S/VIREMENT	12 824,73	5 417,52	7 407,21
627507	COMMISSIONS TICKETS RESTAURANT	20 612,43	18 049,60	2 562,83
627509	COMMISSIONS AMEX	8 910,40	6 508,94	2 401,46
627510	COMMISSIONS TICKETS ACCOR	242,92	235,54	7,38
627520	COMM TRANSFERT ETRANGER	69 661,90	58 500,45	11 161,45

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
627700	FRAIS BANCAIRES BNPCFL USD	59 530,95	50 197,59	9 333,36
627800	RENSEIGNEMENTS BANCAIRES	79 300,86	77 764,93	1 535,93
627801	FRAIS & COMM S/ PREST SERV	20 853,04	13 041,79	7 811,25
627802	COMMISSIONS DE MOUVEMENT	331 448,05	229 510,54	101 937,51
627805	FRS AUDIT DOSSIER BANQUE	57 969,90	36 995,44	20 974,46
627810	FRS ABONNEMENT BANQUE	63 303,14	67 254,79	-3 951,65
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**1 420 331,82**	**1 044 096,25**	**376 235,57**
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		**1 420 331,82**	**1 044 096,25**	**376 235,57**
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**44 583 660,26**	**36 772 735,87**	**7 810 924,39**
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	85 035,43	85 823,06	-787,63
633300	PART.EMPL A LA FPC	132 970,23	127 725,49	5 244,74
633400	PART.EMPL A L'EFFORT CONSTR.	56 272,93	54 430,46	1 842,47
Total 2052/FX - IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		**274 278,59**	**267 979,01**	**6 299,58**
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		**274 278,59**	**267 979,01**	**6 299,58**
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	CET-CVAE	716 950,68	522 227,25	194 723,43
635140	TAXE S/ VEHICULE DE SOCIETES	16 512,00	16 817,83	-305,83
635220	TAXE FONCIERE	417 700,19	344 224,22	73 475,97
635230	AUTRES IMPOTS LOCAUX	542,00	1 535,32	-993,32
635400	DROITS D'ENREG. & DE TIMBRE	4 382,04	6 498,76	-2 116,72
635800	AUTRES DROITS	53,98		53,98
637100	CONTRIBUTION SOCIALE SOLIDARITE	2 306 886,00	710 720,00	1 596 166,00
637200	CONT.AUDIOVISUEL PUBLIC CAP		1 048,80	-1 048,80
637800	TAXES DIVERSES	32 496,80	87 794,98	-55 298,18
672310	IMPOTS ET TAXES S/ EXO ANTERIEUR	121 521,00	286 925,00	-165 404,00
Total 2052/FX - IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		**3 617 044,69**	**1 977 792,16**	**1 639 252,53**
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		**3 617 044,69**	**1 977 792,16**	**1 639 252,53**
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		**3 891 323,28**	**2 245 771,17**	**1 645 552,11**
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641100	SALAIRES, APPOINTEMENTS	10 206 918,73	10 089 174,49	117 744,24
641103	PRIMES COLLECTIVES	316 882,61	360 239,36	-43 356,75
641104	PRIMES INDIVIDUELLES	69 377,72	63 755,47	5 622,25
641105	HEURES SUPPL./COMPL.	37 358,46	37 898,26	-539,80
641107	PRIMES EXCEPTIONNELLES	630 181,47	398 651,77	231 529,70
641109	PRIMES & INDEMNITES SUJETIONS	13 179,60	16 319,52	-3 139,92
641110	PRIMES SUR OBJECTIFS	933 005,28	855 609,99	77 395,29
641200	CONGES PAYES	89 459,22	-14 742,49	104 201,71
641209	REPOS COMPENSATEUR	-2 363,02	16,63	-2 379,65
641220	COMPTEUR FORFAIT JOUR	-29 105,17	25 821,75	-54 926,92
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	254 300,44	214 901,97	39 398,47
641400	INDM AVTGE DIVERS NON SOUMIS	1 040 523,77	452 057,24	588 466,53

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
641401	INDEMNITES DE DEPART	110 063,02	92 350,34	17 712,68
641701	AVANTAGES NATURE LOGEMENT	57 943,01	52 801,40	5 141,61
641702	AVANTAGES NATURE VOITURE	397,73		397,73
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		**13 728 122,87**	**12 644 855,70**	**1 083 267,17**
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		**13 728 122,87**	**12 644 855,70**	**1 083 267,17**
CHARGES SOCIALES				
645100	URSSAF	3 915 755,30	3 211 667,19	704 088,11
645200	CHARGES SOC S/ CONGES PAYES	40 639,89	-3 881,58	44 521,47
645209	CHARGES SOC S/ RC	-695,81	13,74	-709,55
645300	RETRAITE/PREVOYANCE OBLIGATOIRE	816 365,81	715 307,47	101 058,34
645350	RETRAITE & PREVOYANCE SUPPL.	83 888,75	75 056,71	8 832,04
645360	COT PREVOYANCE	309 926,13	312 556,13	-2 630,00
645501	CHARGES SOC S/ FORFAIT JOUR	-11 802,11	12 000,34	-23 802,45
645801	CONTRIBUTION EMPLOI HANDICAPES	19 999,92	19 999,92	
647200	VERSEMT COMITE D'ENTREPRISE	84 876,81	82 387,28	2 489,53
647301	VERSEMT ABONDEMENT	121 859,00	94 337,33	27 521,67
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	62 587,05	53 114,00	9 473,05
Total 2052/FZ - CHARGES DE PERSONNEL		**5 443 400,74**	**4 572 558,53**	**870 842,21**
TOTAL CHARGES SOCIALES		**5 443 400,74**	**4 572 558,53**	**870 842,21**
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		**19 171 523,61**	**17 217 414,23**	**1 954 109,38**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOTATION AMTS IMMOB INCORP	298 329,87	337 670,55	-39 340,68
681124	DOTATION AMTS INST TECH	5 781 259,11	4 198 716,45	1 582 542,66
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		**6 079 588,98**	**4 536 387,00**	**1 543 201,98**
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		**6 079 588,98**	**4 536 387,00**	**1 543 201,98**
DEPRECIATIONS SUR IMMOBILISATIONS				
681600	DOT.DEPR DEP ACTIF	886 392,00	450 000,00	436 392,00
Total 2052/GB - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux p		**886 392,00**	**450 000,00**	**436 392,00**
TOTAL DEPRECIATIONS SUR IMMOBILISATIONS		**886 392,00**	**450 000,00**	**436 392,00**
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681730	DOTATION PROV DEPR¦ STOCK		3 389 000,00	-3 389 000,00
681740	DOTATION PROV DEPR° CREANCES	778 430,40	283 314,59	495 115,81
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		**778 430,40**	**3 672 314,59**	**-2 893 884,19**
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		**778 430,40**	**3 672 314,59**	**-2 893 884,19**
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		**7 744 411,38**	**8 658 701,59**	**-914 290,21**
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651100	REDEVANCES	5 250 926,14	4 004 452,12	1 246 474,02
651110	LICENCES LOGICIELS INF	212 069,41	175 198,93	36 870,48
651600	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT°	15 928,03	8 889,50	7 038,53
654100	PERTE S/ CREANCES IRRECOUVRABLES	149 296,08	186 489,60	-37 193,52

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
672580	CHARGE GEST| COURANTE S/ EXO ANT	3 087,34		3 087,34
Total 2052/GE - AUTRES CHARGES		**5 631 307,00**	**4 375 030,15**	**1 256 276,85**
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		**5 631 307,00**	**4 375 030,15**	**1 256 276,85**
TOTAL AUTRES CHARGES		**5 631 307,00**	**4 375 030,15**	**1 256 276,85**
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686600	DOT.DEPR ELEMNT FINANCIER	233 980,78	66 520,76	167 460,02
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		**233 980,78**	**66 520,76**	**167 460,02**
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		**233 980,78**	**66 520,76**	**167 460,02**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661051	FF CAUTION FORUNISSEURS	10 250,27	4 413,48	5 836,79
661052	FF CAUTION DOUANE	159 303,44	160 752,17	-1 448,73
661053	FF CAUTION BANQUE	28 453,65	3 984,50	24 469,15
661054	FF CAUTION CLIENT	8 224,74	9 972,18	-1 747,44
661055	FF CAUTION ESPAGNE	76 195,17	57 764,80	18 430,37
661161	INTERETS DES EMPRUNTS	229 427,71	155 943,79	73 483,92
661170	INTERETS DETTES < PARTICIPATION	55 277,96	23 604,00	31 673,96
661500	INTERETS COMPTE BANCAIRE	703 607,54	248 257,30	455 350,24
661501	COMMISSIONS STAND BY	25 857,42	7 014,52	18 842,90
661880	FRAIS DEPORT ACHAT USD	612 724,09	259 282,51	353 441,58
Total 2052/GR - CHARGES FINANCIERES		**1 909 321,99**	**930 989,25**	**978 332,74**
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		**1 909 321,99**	**930 989,25**	**978 332,74**
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	PERTE DE CHANGE	893 243,00	164 797,00	728 446,00
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		**893 243,00**	**164 797,00**	**728 446,00**
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		**893 243,00**	**164 797,00**	**728 446,00**
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**3 036 545,77**	**1 162 307,01**	**1 874 238,76**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671200	PENALITE/AMENDE FISCALE/PENALE	243 168,54	7 026,79	236 141,75
671400	CHARGES EX S/ SURENDETTEMENT	1 333,05		1 333,05
671800	CHARGES EXCEPT DIFF REGLEMENT	92 486,40	35 631,84	56 854,56
671810	CHARGES EXCEPT OPERATION GEST°	254 950,92	39 340,65	215 610,27
671850	CHARGES EXCEPT REMBOURSEMENT ASS	11 051,97	7 659,14	3 392,83
Total 2053/HE - CHARGES EXCEPTIONNELLES		**602 990,88**	**89 658,42**	**513 332,46**
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		**602 990,88**	**89 658,42**	**513 332,46**
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675280	VNC IMMOBS CEDEES	44 535,61	9 684,06	34 851,55
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		**44 535,61**	**9 684,06**	**34 851,55**
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		**44 535,61**	**9 684,06**	**34 851,55**
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687500	DOTATION PROV RISQUES/CHARGES	5 780 450,00	7 757 301,00	-1 976 851,00

Détail des comptes - Charges

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
687510	DOTATION AMTS DEROGATOIRES	422 001,62	452 674,48	-30 672,86
687530	DOTATION AMTS EXCEPTIONNELS	15 931,49	24 356,20	-8 424,71
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		**6 218 383,11**	**8 234 331,68**	**-2 015 948,57**
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		**6 218 383,11**	**8 234 331,68**	**-2 015 948,57**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		**6 865 909,60**	**8 333 674,16**	**-1 467 764,56**
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
691000	PARTICIPATION SAL AU RESULTAT	2 984 104,00	732 162,00	2 251 942,00
Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N		**2 984 104,00**	**732 162,00**	**2 251 942,00**
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		**2 984 104,00**	**732 162,00**	**2 251 942,00**
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		**2 984 104,00**	**732 162,00**	**2 251 942,00**
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
695100	IMPOT SUR BENEFICES	14 752 542,44	3 613 084,00	11 139 458,44
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		**14 752 542,44**	**3 613 084,00**	**11 139 458,44**
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		**14 752 542,44**	**3 613 084,00**	**11 139 458,44**
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		**14 752 542,44**	**3 613 084,00**	**11 139 458,44**
TOTAL GÉNÉRAL		**2 915 039 953,51**	**1 824 611 982,55**	**1 090 427 970,96**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
761880	PRODUITS S/DEPORT ACHAT USD	316 158,66	34 515,19	281 643,47
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		**316 158,66**	**34 515,19**	**281 643,47**
TOTAL		**316 158,66**	**34 515,19**	**281 643,47**
TOTAL		**316 158,66**	**34 515,19**	**281 643,47**
CHIFFRES D'AFFAIRES NET				
707017	VENTES DIVERSES EXO	932,25	964,62	-32,37
707019	VENTES DIVERSES NG	570 818,85	625 282,42	-54 463,57
707020	VENTES ALIM TR	3 688 962,74	2 839 003,92	849 958,82
707021	VENTES ALIMENTATION TN	1 429 566,47	1 040 363,74	389 202,73
707022	VENTES BOISSON TR	3 791 945,29	2 664 515,38	1 127 429,91
707023	VENTES BOISSONS TN	386 461,43	412 216,82	-25 755,39
707024	VENTES PRODUITS FRAIS TR	1 543 055,51	1 140 262,87	402 792,64
707025	VENTES PRODUITS FRAIS TI	3 208 673,00	2 436 163,20	772 509,80
707026	VENTES ALIMENTATION TI	131 791,93	85 220,21	46 571,72
707028	VENTES RESTAURAT° A EMPORTER	8 518 306,46	3 941 964,72	4 576 341,74
707029	VENTES RESTAURAT° SUR PLACE	2 786 421,13	4 185 212,23	-1 398 791,10
707030	VENTES PRODUITS BOUTIQUE TR	23 282,12	21 245,18	2 036,94
707031	VENTES PDTS BOUTIQUE TN	1 172 375,14	936 144,75	236 230,39
707032	VENTES PDTS BOUTIQUE TSR	27 807,76	23 186,07	4 621,69
707033	VENTES ACC.AUTO	980 940,98	737 262,59	243 678,39
707034	VENTES PRODUITS CARTES ROUTIERES	78 603,92	78 067,23	536,69
707035	VENTES TABAC EXO	1 083 559,30	929 198,80	154 360,50
707036	VENTES PDT MARG RED TN	22 876,61	54 122,96	-31 246,35
707037	VENTES PDT BAZAR TI	6 733,82	8 891,74	-2 157,92
707038	VENTES PDTS PETROLE LAMPANT	18 029,55	18 255,39	-225,84
707039	VENTES PDTS GAZ EN BOUTEILLE	667 287,41	715 066,90	-47 779,49
707040	VENTES SERVICES	56 800,69	62 294,19	-5 493,50
707041	PRODUITS DES LAVAGES	3 199,33	2 885,52	313,81
707042	VENTES LUBRIFIANTS	189 293,82	154 863,69	34 430,13
707043	VENTES PRODUITS LIBRAIRIE TR	253 739,70	202 483,92	51 255,78
707044	VENTES PRESSE PVC EXO	10 378,27	7 415,24	2 963,03
707045	VENTES PDTS LIBRAIRIE TN	25 052,94	22 701,23	2 351,71
707046	VENTES JEUX FDJ EXO	66 993,00	2 271,50	64 721,50
707047	VENTES RESTAURATION TR	1 116 744,19	475 328,83	641 415,36
707051	PRODUITS DES LAVAGES ASPIRATEURS	17 814,80	25 669,85	-7 855,05
707052	PRODUITS DES LAVAGES HP	40 021,19	69 679,89	-29 658,70
707053	PRODUITS DES LAVAGES ROULEAU	434 351,47	367 167,55	67 183,92
707100	VENTES TICKETS BIO	32 447 016,14	24 485 683,73	7 961 332,41
707150	VENTES CEE	47 290,11		47 290,11
707210	VENTES ADBLUE	6 052 036,10	2 403 494,12	3 648 541,98
707218	VENTES MAT.ACCESSOIRES CUV	78 967,30	82 116,20	-3 148,90
707246	VENTES LUB	267 770,91	211 850,13	55 920,78

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
707247	VENTES LUB exo	70 560,00	198 039,30	-127 479,30
707248	VENTES MAT.ACCESSOIRES LUB	26 623,90	28 820,20	-2 196,30
707270	VENTES NETTOYANT CUVES	91 513,70	109 050,32	-17 536,62
707400	VENTES JAUGES CONNECTEES	3 280,00	3 165,00	115,00
707510	VENTE/OFFRE ABONNEMENT	-616 812,47	2 092 985,75	-2 709 798,22
707511	VENTE GAZ/BASE ESTIMATION	-427 770,00	1 314 431,00	-1 742 201,00
707512	VENTE GAZ/BASE REELLE	8 550 310,25	7 630 213,65	920 096,60
707513	VENTE GAZ/ATRD PROPORTION	2 591 626,58	1 759 128,97	832 497,61
707514	VENTE GAZ/ABT ATRT	1 721 525,16	1 021 718,55	699 806,61
707515	VENTE GAZ/ABT ATRD	2 193 859,61	1 427 813,51	766 046,10
707516	VENTE GAZ/CESS SPOT	1 099 494,60		1 099 494,60
707520	ELEC-VENTE ABONNEMENT	58 654,35	4 250,38	54 403,97
707521	ELEC TURPE PART FIXE	184 286,87	13 361,44	170 925,43
707522	ELEC VTE BASE REELLE	1 016 623,91	683 318,57	333 305,34
707524	ELEC TURPE PART VARIABLE	377 879,94	146 557,04	231 322,90
707525	ELEC VENTE GARANTIE CAPACITES	67 468,24		67 468,24
707526	ELEC CESSION SPOT	1 538 891,88		1 538 891,88
707530	CTA/CONTRIB TARIFAIRE ACHEMINMT	495 570,23	548 834,90	-53 264,67
707531	CTA/CONTRIB SOLIDARITE GAZ	82 053,45	37 362,25	44 691,20
707532	TICGN/TAXE S/CONSO GAZ NATUREL	1 552 675,50	2 645 050,56	-1 092 375,06
707535	ELEC TAXE CTA	33 185,00	12 958,51	20 226,49
707536	ELEC TAXE TDCFE	2 816,89	11 423,80	-8 606,91
707537	ELEC TAXE TCCFE	59 829,24	21 902,58	37 926,66
707538	ELEC TAXE CSPE	73 130,27	82 435,07	-9 304,80
707710	VENTES PP SOUS DOUANE	1 110 417 732,02	596 331 386,48	514 086 345,54
707711	VENTES PP ACQUITTE	1 725 488 447,79	1 157 320 725,12	568 167 722,67
707719	VENTES PP INTRACOM	491 479,33	727 383,27	-235 903,94
707920	VTES BOUTIQ TELEBADGE AUTOROUTE	127 570,09	47 217,99	80 352,10
709210	R.R.R.A. /VENTES ADBLUE	-33 621,90	-21 454,64	-12 167,26
709700	R.R.R.A. /VENTES PP	-1 029 266,23	-693 236,96	-336 029,27
Total 2052/FA - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		**2 927 555 519,83**	**1 824 973 359,94**	**1 102 582 159,89**
TOTAL		**2 927 555 519,83**	**1 824 973 359,94**	**1 102 582 159,89**
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
707720	VENTES PP EXPORT HORS CEE	330 240,98	880 611,57	-550 370,59
Total 2052/FB - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		**330 240,98**	**880 611,57**	**-550 370,59**
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		**330 240,98**	**880 611,57**	**-550 370,59**
706000	NEUTR° PREST SERVICES CARTES	-2 528,74	-2 448,38	-80,36
706100	PRESTAT ADDITIVATION	259 449,81	247 044,09	12 405,72
706111	PREST RECEPTION CAMIONS	80 544,57	52 062,35	28 482,22
706120	DEPASSEMENTS DE CAPACITE	2 024,40	2 677,44	-653,04
708200	COMMISSIONS ET COURTAGES	1 517 341,96	1 154 980,17	362 361,79
708210	COMM S/VENTE BAE	471 341,05	400 000,00	71 341,05
708300	LOCATIONS DIVERSES hors groupe	460 084,61	343 093,00	116 991,61
708402	PREST ASSIST. ADM. EPPLN	223 725,60	228 278,16	-4 552,56

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
708403	PREST ADMINISTRATIVE BAE	50 000,00	50 000,00	
708406	PREST SERVICES NETT CUVES		4 275,00	-4 275,00
708411	PREST SERVICES FRANCE	140 430,69	119 472,33	20 958,36
708412	FRS GESTION DKV-UTA CARTES	18 270,35	13 409,68	4 860,67
708500	PRESTATION SERV GAZ REFACTURE	9 773,47	64 008,18	-54 234,71
708519	TRANSPORTS REF LUB		500,00	-500,00
708520	ELEC PREST SCES REFACTURE	1 725,59	5 195,71	-3 470,12
708540	PREST ABTS CONNECT JAUGES	2 160,00	2 335,00	-175,00
708580	PRODUITS ACCESSOIRES	415 518,40	330 152,06	85 366,34
708581	PRODUITS ACCESSOIRES EXO	125 144,83	81 657,04	43 487,79
708583	PRODUITS ACCESSOIRES TAX. 5,50%	1 485,96	1 750,00	-264,04
708589	RFA FACTUREES AUX FSEURS	1 198,78		1 198,78
708700	LOCATION CAPACITES DE STOCKAGE	1 059 471,04	972 201,96	87 269,08
708801	PRST ANEX REFACT NETT CUVE	95 943,17	64 982,77	30 960,40
709510	GAZ-REM CHQ ENERGIE	-501,53	-152,44	-349,09
709520	ELEC RRR FIXES	-1 360,76	-441,49	-919,27
709521	ELEC RRR VARIABLES	-32 881,37	-560,24	-32 321,13
709919	R.R.R.A. /VENTES DIV.	-2 852,51	-191,83	-2 660,68
709930	REDUC FORFAITAIRE TSS	8 796,79	19 934,04	-11 137,25
709931	R.R.R.A ACTIVITE GAZ	12,50	-147,07	159,57
709932	REMISE OUV CONTRAT TSS		-184,40	184,40
709934	REDUC CR IRREC >14 MOIS	-43,63	-187,78	144,15
709990	BONS DE REDUCTION	-17 661,53	-14 185,36	-3 476,17
Total 2052/FG - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		**4 886 613,50**	**4 139 509,99**	**747 103,51**
TOTAL		**4 886 613,50**	**4 139 509,99**	**747 103,51**
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NET		**2 932 772 374,31**	**1 829 993 481,50**	**1 102 778 892,81**
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781510	REPRISE PROV D'EXPLOITATION	294 168,00		294 168,00
781730	REPRISE PROV DEPR¦ STOCK	3 389 000,00		3 389 000,00
781740	REPRISE PROV DEPR* CREANCES	176 374,24	165 847,99	10 526,25
791200	TRSFRT AUT CHARGES DIV	21 158,59	23 728,94	-2 570,35
791202	TRSFRT CHGE AVTGE VEHICULES	74 313,01	69 846,40	4 466,61
791600	TRSFRT CHGE RBT ASSURANCE TIERS	62 609,25	88 059,81	-25 450,56
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç		**4 017 623,09**	**347 483,14**	**3 670 139,95**
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		**4 017 623,09**	**347 483,14**	**3 670 139,95**
AUTRES PRODUITS				
772580	PDT DE GEST* COURANTE S/ EXO ANT	5 685,01	18 185,39	-12 500,38
772581	PDT DE GEST¦ COURANTE S/ EXO ANT	236 602,11		236 602,11
Total 2052/FQ - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		**242 287,12**	**18 185,39**	**224 101,73**
TOTAL AUTRES PRODUITS		**242 287,12**	**18 185,39**	**224 101,73**
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		**4 259 910,21**	**365 668,53**	**3 894 241,68**
PRODUITS FINANCIERS				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761100	REVENUS TITRES DE PART*	2 208 260,00	794 496,00	1 413 764,00
761600	REVENUS AUTRES TITRES DE PART*		49 610,24	-49 610,24
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		**2 208 260,00**	**844 106,24**	**1 364 153,76**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		**2 208 260,00**	**844 106,24**	**1 364 153,76**
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
762100	REVENUS TITRES IMMOBILISES	28,69	26,33	2,36
Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif i		**28,69**	**26,33**	**2,36**
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		**28,69**	**26,33**	**2,36**
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
768100	AGIOS REFACTURES CLIENTS	69 269,84	62 711,55	6 558,29
768800	AUT PDT FIN-INTERET MORATOIRE	767,77	8 075,38	-7 307,61
768802	PRODUITS FINANCIERS	514 129,76	351 424,05	162 705,71
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		**584 167,37**	**422 210,98**	**161 956,39**
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		**584 167,37**	**422 210,98**	**161 956,39**
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786600	REP DEP ELEMNT FINANCIER	66 520,76	322 958,77	-256 438,01
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N		**66 520,76**	**322 958,77**	**-256 438,01**
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE		**66 520,76**	**322 958,77**	**-256 438,01**
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766000	GAIN DE CHANGE	1 190 552,00	190 384,00	1 000 168,00
Total 2052/GN - Différences positives de change N		**1 190 552,00**	**190 384,00**	**1 000 168,00**
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		**1 190 552,00**	**190 384,00**	**1 000 168,00**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**4 049 528,82**	**1 779 686,32**	**2 269 842,50**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
771100	DEDITS/PENALITES PERCUS S/ HA&V	13 159,42	173,11	12 986,31
771800	PDTS EXCEPT DIFF REGLEMENT	68 587,57	24 469,55	44 118,02
771810	PDTS EXCEPT OPERATION GEST*	109 385,43	34 734,66	74 650,77
Total 2053/HA - PRODUITS EXCEPTIONNELS		**191 132,42**	**59 377,32**	**131 755,10**
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		**191 132,42**	**59 377,32**	**131 755,10**
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775200	PDT CESS MAT ET OUTILLAGE	6 001,66		6 001,66
775280	PRODUIT DE CESSION IMMO	4 379,02	5 721,44	-1 342,42
775800	CESS* AUTRES ELEMENTS ACTIF	87 920,00		87 920,00
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		**98 300,68**	**5 721,44**	**92 579,24**
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		**98 300,68**	**5 721,44**	**92 579,24**
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787300	REPRISE PROV REGLEMENT+ES	4 998 689,00		4 998 689,00
787500	REPRISE PROV RISQUES/CHARGES	992 548,33	1 432 378,37	-439 830,04
787510	REPRISE AMTS DEROGATOIRES	252 172,44	208 927,51	43 244,93

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		6 243 409,77	1 641 305,88	4 602 103,89
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		6 243 409,77	1 641 305,88	4 602 103,89
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 532 842,87	1 706 404,64	4 826 438,23
TOTAL GÉNÉRAL		2 947 930 814,87	1 833 879 756,18	1 114 051 058,69

Dossier de gestion

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Soldes intermédiaires de gestion

Déclaration au 31/12/2022

dyneff

Rubriques	31/12/2022	%	31/12/2021	%	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Ventes de marchandises	2 927 919 383	100,00	1 825 875 426	100,00	1 512 341 826	100,00	1 901 965 584	100,00
- Coût d'achat des marchandises	2 807 517 417	95,89	1 742 463 768	95,43	1 448 042 127	95,75	1 846 780 351	97,10
MARGE COMMERCIALE	**120 401 966**	**4,11**	**83 411 658**	**4,57**	**64 299 699**	**4,25**	**55 185 233**	**2,90**
Production vendue	4 852 992	0,17	4 118 055	0,23	4 239 785	0,28	4 771 611	0,25
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée							113 300	0,01
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**4 852 992**	**0,17**	**4 118 055**	**0,23**	**4 239 785**	**0,28**	**4 884 911**	**0,26**
PRODUCTION + VENTES	**2 932 772 374**	**100,00**	**1 829 993 482**	**100,00**	**1 516 581 611**	**100,00**	**1 906 850 495**	**100,00**
- Coût d'achat des marchandises	2 807 517 417	95,73	1 742 463 768	95,22	1 448 042 127	95,48	1 846 780 351	96,85
- Consommation provenance tiers	43 397 154	1,48	35 687 110	1,95	30 667 314	2,02	30 387 271	1,59
VALEUR AJOUTEE	**81 857 804**	**2,79**	**51 842 604**	**2,83**	**37 872 171**	**2,50**	**29 682 873**	**1,56**
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts et taxes	3 891 323	0,13	2 245 771	0,12	2 054 119	0,14	1 847 032	0,10
- Charges de personnel	19 219 240	0,66	17 340 375	0,95	16 745 895	1,10	17 051 373	0,89
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	**58 747 241**	**2,00**	**32 256 458**	**1,76**	**19 072 157**	**1,26**	**10 784 467**	**0,57**
+ Reprises, transfert charges	4 017 623	0,14	347 483	0,02	675 408	0,04	839 517	0,04
+ Autres produits	242 287	0,01	18 185		158 307	0,01	40 965	
- Dot amortis., dépréc., provisions	7 744 411	0,26	8 658 702	0,47	6 870 508	0,45	4 105 102	0,22
- Autres charges	5 631 307	0,19	4 375 030	0,24	3 743 943	0,25	3 830 785	0,20
RESULTAT D'EXPLOITATION	**49 631 433**	**1,69**	**19 588 395**	**1,07**	**9 291 421**	**0,61**	**3 729 062**	**0,20**
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	4 365 687	0,15	1 814 202	0,10	2 106 838	0,14	3 153 405	0,17
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	3 036 546	0,10	1 162 307	0,06	1 476 563	0,10	2 410 756	0,13
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	**50 960 575**	**1,74**	**20 240 289**	**1,11**	**9 921 696**	**0,65**	**4 471 711**	**0,23**
Produits exceptionnels	6 532 843	0,22	1 706 405	0,09	708 393	0,05	1 613 755	0,08
- Charges exceptionnelles	6 865 910	0,23	8 333 674	0,46	1 684 146	0,11	3 935 953	0,21
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-333 067**	**-0,01**	**-6 627 270**	**-0,36**	**-975 753**	**-0,06**	**-2 322 198**	**-0,12**
- Participation des salariés	2 984 104	0,10	732 162	0,04	290 772	0,02		
- Impôt sur les bénéfices	14 752 542	0,50	3 613 084	0,20	2 339 935	0,15	694 862	0,04
RESULTAT DE L'EXERCICE	**32 890 861**	**1,12**	**9 267 774**	**0,51**	**6 315 236**	**0,42**	**1 454 650**	**0,08**
Produits cessions éléments actif	98 301		5 721		226 494	0,01	437 638	0,02
- Valeur comptable éléments cédés	44 536		9 684		3 390		243 411	0,01
+/- VALUES SUR CESSIONS	**53 765**		**-3 963**		**223 104**	**0,01**	**194 227**	**0,01**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Dettes garanties par des sûretés réelles

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Capacité d'autofinancement

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**58 747 241**	**32 256 458**	**82,13**
+ Transferts de charges d'exploitation	158 081	181 635	-12,97
+ Autres produits d'exploitation	242 287	18 185	1 232,32
- Autres charges d'exploitation	5 631 307	4 375 030	28,71
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	4 365 687	1 814 202	140,64
- Reprises sur dépréciations et provisions financières	66 521	322 959	-79,40
- Charges financières	3 036 546	1 162 307	161,25
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières	233 981	66 521	251,74
+ Produits exceptionnels	6 532 843	1 706 405	282,84
- Produits des cessions d'éléments actif	98 301	5 721	1 618,11
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	6 243 410	1 641 306	280,39
- Charges exceptionnelles	6 865 910	8 333 674	-17,61
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	44 536	9 684	359,89
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	6 218 383	8 234 332	-24,48
- Participation des salariés	2 984 104	732 162	307,57
- Impôts sur les bénéfices	14 752 542	3 613 084	308,31
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**36 864 399**	**24 101 178**	**52,96**
RESULTAT NET COMPTABLE	**32 890 861**	**9 267 774**	**254,90**
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	14 196 775	16 959 554	-16,29
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	10 169 473	2 130 113	377,41
- Résultat sur cession des éléments actif	53 765	-3 963	-1 456,81
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**36 864 399**	**24 101 178**	**52,96**

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2020-02 du 5 juin 2020 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général. Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Immobilisations

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 900 667		168 666
Terrains	7 236 222		1 680
Dont composants			
Constructions sur sol propre	5 191 222		5 024
Constructions sur sol d'autrui	19 536 774		15 940 833
Const. Install. générales, agenc., aménag.	24 312 545		7 057 485
Install. techniques, matériel et outillage ind.	18 364 771		2 180 990
Installations générales, agenc., aménag.	538 923		39 047
Matériel de transport	627 452		33 076
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 403 517		612 469
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	8 710 608		17 091 561
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**86 922 033**		**42 962 166**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	41 116 197		5 851 601
Autres titres immobilisés	2 126		
Prêts et autres immobilisations financières	1 107 406		222 353
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**42 225 728**		**6 073 954**
TOTAL GENERAL	**138 048 429**		**49 204 785**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		481 464	8 587 869	
Terrains		113 161	7 124 740	
Constructions sur sol propre			5 196 246	
Constructions sur sol d'autrui		58 013	35 419 594	
Constructions, installations générales, agenc.		498 803	30 871 227	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		296 212	20 249 549	
Installations générales, agencements divers		3 322	574 649	
Matériel de transport			660 528	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		13 939	3 002 047	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	16 348 551	41 699	9 411 919	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**16 348 551**	**1 025 149**	**112 510 499**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 637 096	43 330 702	
Autres titres immobilisés			2 126	
Prêts et autres immobilisations financières		156 219	1 173 540	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**3 793 315**	**44 506 367**	
TOTAL GENERAL	**16 348 551**	**5 299 928**	**165 604 735**	

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Amortissements

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 031 284	298 330	481 527	4 848 087
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 031 284**	**298 330**	**481 527**	**4 848 087**
Terrains	4 375 034	172 870	76 122	4 471 782
Constructions sur sol propre	3 387 707	159 853		3 547 560
Constructions sur sol d'autrui	11 717 372	1 739 470	58 013	13 398 830
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	17 028 453	1 823 160	518 197	18 333 416
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 627 321	1 423 017	256 922	15 793 416
Installations générales, agenc. et aménag. divers	194 603	94 302	3 322	285 583
Matériel de transport	204 775	130 072		334 847
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 894 333	238 514	13 939	2 118 908
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**53 429 599**	**5 781 258**	**926 515**	**58 284 342**
TOTAL GENERAL	**58 460 883**	**6 079 588**	**1 408 042**	**63 132 429**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.		34			9 053		-9 019
INCORPOREL.		**34**			**9 053**		**-9 019**
Terrains		38 540					38 540
Construct.							
- sol propre	9 914			89 994			-80 079
- sol autrui	3 563	60 083		20 429			43 217
- installations		71 787		48 497	8 632		14 659
Install. Tech.	22 231	185 321		24 954	49 999		132 599
Install. Gén.	3 952	22 105					26 057
Mat. Transp.		4 472			616		3 857
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	**39 660**	**382 309**		**183 873**	**59 247**		**178 848**
Acquis. titre							
TOTAL	**39 660**	**382 342**		**183 873**	**68 299**		**169 829**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	9 010 951		4 998 689	4 012 262
Amortissements dérogatoires	2 610 405	422 002	252 173	2 780 234
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**11 621 356**	**422 002**	**5 250 862**	**6 792 496**
Provisions pour litiges	728 833	99 907	423 951	404 789
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	66 521	233 980	66 520	233 981
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 670 312		294 168	1 376 144
Provisions pour impôts		960 278		960 278
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	8 415 633	4 720 265	568 598	12 567 300
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**10 881 299**	**6 014 430**	**1 353 237**	**15 542 492**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	1 458 000	886 392		2 344 392
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	639 973			639 973
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	3 389 000		3 389 000	
Dépréciations comptes clients	4 230 635	778 430	176 374	4 832 691
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**9 717 608**	**1 664 822**	**3 565 374**	**7 817 056**
TOTAL GENERAL	**32 220 263**	**8 101 254**	**10 169 473**	**30 152 045**

Dotations et reprises d'exploitation	1 664 822	3 859 542
Dotations et reprises financières	233 981	66 521
Dotations et reprises exceptionnelles	6 202 452	6 243 410

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Créances et dettes

Déclaration au 31/12/2022

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 000	10 000	
Autres immobilisations financières	1 163 540	1 163 540	
Clients douteux ou litigieux	6 454 184	6 454 184	
Autres créances clients	136 560 354	136 560 354	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	74 297	74 297	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 946 356	2 946 356	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	74 965 345	74 965 345	
Débiteurs divers	4 353 935	4 353 935	
Charges constatées d'avance	100 643	100 643	
TOTAL GENERAL	**226 628 652**	**226 628 652**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	40 366 974	40 366 974		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	16 333 126	4 933 419	11 253 486	146 221
Emprunts et dettes financières divers	35 273 645	33 852 397		1 421 248
Fournisseurs et comptes rattachés	107 728 104	107 728 104		
Personnel et comptes rattachés	4 488 578	4 488 578		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 250 575	2 250 575		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	18 982 593	18 982 593		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	6 013 504	6 013 504		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 225 850	5 225 850		
Groupe et associés	49 067 972	49 067 972		
Autres dettes	4 555 823	4 555 823		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**290 286 745**	**277 465 790**	**11 253 486**	**1 567 469**

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice 7 685 355
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Charges à payer

Déclaration au 31/12/2022

dyneff

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INTERETS COURUS AN	-12 500,01	27 349,00	-39 849,01
168841	INTERETS COURUS AUG°	16 380,00	-21 544,01	37 924,01
168860	INTERETS COURUS SUR PARTICIPAT°	21 258,87	76 146,71	-54 887,84
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**25 138,86**	**81 951,70**	**-56 812,84**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FACTURES NON PARVENUES	23 202 329,56	11 793 137,53	11 409 192,03
408110	FACTURES NON PARVENUES PP	31 585 204,79	35 718 008,08	-4 132 803,29
408120	FACTURES NON PARVENUES DOUANES	12 386 273,00	22 613 223,00	-10 226 950,00
408124	FACT NON PARV. TRANSPORTS	1 358 051,18	1 119 310,77	238 740,41
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**68 531 858,53**	**71 243 679,38**	**-2 711 820,85**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FACTURES NON PARVENUES IMMO		290 000,00	-290 000,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS			**290 000,00**	**-290 000,00**
AUTRES DETTES				
419800	AVOIRS A ETABLIR	486 658,02	-57 687,16	544 345,18
TOTAL AUTRES DETTES		**486 658,02**	**-57 687,16**	**544 345,18**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROV CP	996 289,21	1 025 777,12	-29 487,91
428220	PROV FJ	84 083,25	113 188,42	-29 105,17
428400	PROV PARTICIPAT° DES SALARIES	3 014 967,00	732 162,00	2 282 805,00
428600	PROV CH PERSONNEL	-721,84	4 892,81	-5 614,65
428601	PROV CH PERSONNEL AUG	378 251,21	348 000,00	30 251,21
438200	PROV CS SUR CP AN	384 082,06		384 082,06
438201	PROV CS SUR CP DAP	40 645,28	384 082,06	-343 436,78
438210	PROV CS SUR FJ AN	51 726,81		51 726,81
438211	PROV CS SUR FJ DAP	-11 802,11	51 726,81	-63 528,92
438600	PROV CHGE SOC A PAYER AN	41 400,84	40 000,00	1 400,84
438601	PROV CHGE SOC A PAYER DAP	168 298,80	181 400,84	-13 102,04
448600	AUTRES CHARGES A PAYER AN	2 069 089,10	1 493 262,17	575 826,93
448601	AUTRES CHARGES A PAYER AUG°	2 406 429,59	1 208 252,93	1 198 176,66
448602	AUTRES CHARGES A PAYER PAIEMENT	-1 867 302,00	-970 240,00	-897 062,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**7 755 437,20**	**4 612 505,16**	**3 142 932,04**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	189 194,74	120 104,03	69 090,71
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**189 194,74**	**120 104,03**	**69 090,71**
TOTAL CHARGES A PAYER		**76 988 287,35**	**76 290 553,11**	**697 734,24**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2022

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	100 642,65	108 969,85	-8 327,20
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**100 642,65**	**108 969,85**	**-8 327,20**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	*RODUITS CONSTATES D'AVANCE		-944 000,00	944 000,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			**-944 000,00**	**944 000,00**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Produits à recevoir

Déclaration au 31/12/2022

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
409800	AVOIRS A RECEVOIR	1 000 329,43	928 391,75	71 937,68
418100	FACTURES A ETABLIR	8 844 459,28	10 787 910,82	-1 943 451,54
428701	IND CHOMG PARTIEL ETAT	74 296,55	74 296,55	
438700	PDT A RECV-IJSS AM	-50 401,37	-14 869,91	-35 531,46
TOTAL		**9 868 683,89**	**11 775 729,21**	**-1 907 045,32**
TOTAL		**9 868 683,89**	**11 775 729,21**	**-1 907 045,32**
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	FACTURES A ETABLIR	8 844 459,28	10 787 910,82	-1 943 451,54
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**8 844 459,28**	**10 787 910,82**	**-1 943 451,54**
AUTRES CREANCES				
409800	AVOIRS A RECEVOIR	1 000 329,43	928 391,75	71 937,68
428701	IND CHOMG PARTIEL ETAT	74 296,55	74 296,55	
438700	PDT A RECV-IJSS AM	-50 401,37	-14 869,91	-35 531,46
TOTAL AUTRES CREANCES		**1 024 224,61**	**987 818,39**	**36 406,22**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**9 868 683,89**	**11 775 729,21**	**-1 907 045,32**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2022

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	12 569			1 591,22
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Variation des capitaux propres

Déclaration au 31/12/2022

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	82 360 743
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	82 360 743

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	4 828 877	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		32 890 861
SOLDE		**28 061 984**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	110 422 727

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Engagements de crédit-bail

Déclaration au 31/12/2022

dyneff

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles se composent essentiellement de fonds commerciaux achetés qui sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Le détail par site de ces fonds est le suivant :

Site	Montant
- Agence Carcassonne	42 423
- Agence Colombiers	35 063
- Agence Perpignan	44 972
- Agence Castelnaudary	32 014
- Produits petroliers siège	71 209
- Agence Bayonne	11 739
- Station Colombiers	36 359
- Station Sète	45 642
- Station Gruissan	76 069
- Station 108 av Bordeaux	56 292
- Station 14 av Carnot	6 555
- Station St Etienne	140 000
- Station Toulouse / Lespinet	22 000
- Fonds Lézignan/Narbonne/ Durban/Cap de Pla	1 110 000
- Fdc Soler . Prades	40 000
- Fdc Carcassonne Iéna	400 000
- Fdc Cadorin	65 000
- Fdc DCCL Lyon	250 000
- Fdc Hydrocarbures Moriérois	50 000
- Fdc JMR	262 030
TOTAL	2 797 368

La société a déterminé que les fonds de commerce ont une durée de vie non limitée, car il n'existe pas de fin prévisible à l'exploitation de l'activité de ces fonds.

Un test de dépréciation systématique est réalisé au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. Ce test permet de s'assurer que la valeur actuelle n'est pas inférieure à la valeur comptable. La valeur actuelle correspond au chiffre d'affaires généré par chaque fonds afin de s'assurer que la valeur brute inscrite au bilan ne nécessite pas une provision pour dépréciation.

Suivi des dépréciations comptabilisées au 31/12/2022

	anv	dotation	reprise	31/12/2022
Labarthe Inard	260 000,00			260 000,00
Village Catalan	998 000,00			998 000,00
Rouillé Pamproux	200 000,00			200 000,00
Toulouse S/N		886 392,00		886 392,00
	1 458 000,00			2 344 392,00

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées :

- de programmes informatiques amortis en linéaire sur 4 ans
- de redevance infrastructure autoroutière, amorties en linéaire sur la durée de la concession.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue, en fonction des durées suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée économique	Durée fiscale
Constructions	30 ans	20 ans
Constructions légères	20 ans	15 ans
Installations techniques, mat.outillage	10 ans	8 ans
Install. générales agencts, aménagts	10 ans	10 ans

Matériel de transport	5 ans	5 ans
Matériel de bureau et informatique	5 ans	5 ans
Mobilier	5 ans	5 ans

Les taux d'amortissements pratiqués sur les biens décomposés sont les suivants :

Structure de la construction : (Gros œuvre, terrassement, VRD, Maçonnerie...)	L	30 ans
Composant 1 : (Façades, étanchéité, couverture, Menuiseries ext...)	L	20 ans
Composant 2 : IGT (Inst générales, chauffage, plomberie, électricité, serrurerie...)	L	15 ans
Composant 3 : (Agencements, menuiserie int, décoration, Carrelages, peintures, signalisation...)	L	10 ans

IMMOBILISATIONS EN COURS

Les mouvements du poste d'immobilisations en cours sur l'exercice 2022 sont constitués essentiellement du suivi de travaux et transferts vers postes d'immobilisations amortissables lors de l'ouverture des nouvelles stations autoroutières.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

PARTICIPATIONS

Les titres de participation sont inscrits en comptabilité à leur prix d'acquisition ou de souscription.
Un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice afin de s'assurer que la valeur d'usage des titres est supérieure à la valeur comptable.
A la clôture de l'exercice, la valeur d'usage est déterminée en prenant en compte la situation nette et les perspectives de chaque société.

STOCKS

Les stocks de carburant des dépôts primaires sont composés de stock outil et de stock de réserve et sont évalués selon la méthode du Prix Moyen Pondéré depuis le 1er janvier 2007.

Les stocks des dépôts secondaires sont également valorisés selon un Prix Moyen pondéré.

Le stock de l'ensemble des produits pétroliers représente un montant de 69 971 K euros (y compris le stock de tickets pour 8 035K euros).

Le stock des boutiques de stations-service représente un montant de 1 531 K euros.
Le stock divers des accessoires cuve et lubrifiants représente un montant de 336 K euros.
Le stock des certificats d'économie d'énergie représente un montant de 19 220 K euros.
Le stock de garantie de capacités et d'origine pour l'activité ELECTRICITE s'élève à 32 K€ et pour l'activité GAZ à 148 K€.

Dans le cas où la valorisation ainsi définie est supérieure à la valeur de marché, une provision pour dépréciation est constituée.

Afin d'obtenir des certificats d'économie d'énergie, Dyneff a pris à charge des dépenses de travaux d'économie d'énergie, effectués chez des particuliers. Il s'est avéré que certains de ces travaux ont été remis en cause après un contrôle effectué chez un de nos prestataires (France PAC). Par conséquent l'obtention des certificats afférents ont également été remis en cause.
Une provision pour dépréciation de stock de CEE avait été constatée au 31/12/2021, pour un montant de 3 389 k euros suite au litige avec France PAC. Elle a été reprise en totalité sur l'exercice 2022.

Impact de l'obligation de stockage stratégique :
« En tant que pétrolier, la société DYNEFF est soumise à l'obligation de stockage stratégique. Le coût des stocks détenus par le Comité Professionnel des Stocks Stratégiques Pétroliers (CPSSP) est couvert par une redevance payée par tous les opérateurs pétroliers. Le montant de la charge comptabilisée en 2022 s'élève à 5 693 k€.

Impact aide carburant
Au regard d'une très forte hausse des prix des énergies, le Gouvernement a élaboré un plan de résilience économique et sociale pour apporter des réponses ciblées aux acteurs économiques les plus touchés afin de protéger, à court terme, l'activité des entreprises comme le pouvoir d'achat des ménages.

Le gouvernement demande aux pétroliers de diminuer les prix à la pompe et en contrepartie celui-ci nous verse une aide compensatrice.
Nous avons constaté au 31/12/2022, une dette envers l'Etat de 3 221 k€(trop versé par rapport aux diminutions de nos prix à la pompe). Celle-ci est soldée en 2023.

CREANCES

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. Par ailleurs, à la clôture de chaque période, les risques de non-recouvrement sont pris en compte et font l'objet d'une provision le cas échéant.

Répartition du chiffre d'affaires 2022 par activité :

Activité	Chiffre d'affaires	
Produits pétroliers	2 874 191 668,00	€
Gaz	15 626 374,00	€
Electricité	3 211 289,00	€
Boutique	31 782 264,00	€
autres	7 960 779,00	€
	2 932 772 374,00	

ENTREPRISES LIEES

Le montant des créances et des dettes envers les autres sociétés du groupe et figurant dans les comptes de Dyneff est le suivant :

	C/Courants	Clients	Fournisseurs	Prêts
Comb.de Cerdagne	890 000,00	308,86		
DPPLN	- 4 625 025,96	- 3 763,38		
Dyneff Espagne	- 13 424 348,53	- 27 130,86	- 3 735,63	
Gas station network				10 000,00
Natgas	- 10 550 000,00	- 44 410,17		
Orceyre	- 2 080 000,00	- 33 472,61	- 6 250,00	
Plantier	210 000,00	4 333,03		
Rossignol	493 080,00	386,79		
Rompetrol France	26 983 305,47	229 803,67		
Dyneff Retail	6 935 273,25	54 974,09	- 8 048 812,85	
Boissonnade	- 8 063,96	251 882,38		
Anéo	- 350 000,00	- 1 241,08		
Aubac	- 780 000,00	- 5 751,74		
TPDT	335 000,00	71 637,72		
ABC Béziat	- 200 000,00	- 4 019,07		
Géraud Tampier	50 000,00	92,55		
Alegri	10 000,00			
Recoules	108 152,10	2 152,05		

Les créances sont présentées en chiffres positifs, les dettes en chiffres négatifs.

Dettes envers DPPLN :

Notre filiale DPPLN a estimé les coûts des chantiers de dépollution et de démantèlement qu'elle sera amenée à supporter en cas de fermeture du site principal au 31 décembre 2012. (arrêté préfectoral d'exploitation n°2021-184 du 7 décembre 2001)

Ces coûts ont été dûment provisionnés dans les écritures de la filiale au 31 décembre 2009 pour un montant de : 1 780 690 euros au titre de la dépollution, 2 287 000 euros au titre du démantèlement.

Dans ce cadre, en tant qu'unique actionnaire de la société DPPLN, la société Dyneff a décidé de prendre à sa charge ces coûts, par le biais d'une subvention comptabilisée en charge exceptionnelle sur l'exercice 2009.

BILAN PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Le capital est composé de 12 569 actions de 1591,22 euros de valeur nominale.

Le poste provisions règlementées est constitué de :

- provisions pour hausse de prix se décomposant comme suit :

PHP 2017..... 1 435 502 euros (à réintégrer fiscalement en 2023)
PHP 2019..... 2 576 760 euros (à réintégrer fiscalement en 2025)

- d'amortissements dérogatoires pour un montant de 2 780 234 euros.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles se composent essentiellement :

. Provision pour indemnité de départ à la retraite.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour leurs indemnités de départ à la retraite est comptabilisé.

Le calcul est déterminé salarié par salarié. Il prend en compte l'espérance de vie du salarié et sa probabilité de présence à l'âge de la retraite en fonction de son âge et de son ancienneté dans l'entreprise. L'engagement a été calculé par la méthode des unités de crédit projetées telle que recommandée par la norme IAS 19 révisée.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- *Hypothèses actuarielles*

Taux d'actualisation	3.7%
Table de mortalité femme	TPGF05
Table de mortalité homme	TPGH05

- *Hypothèses catégorielles*

Catégorie	Modalités départ	Taux de charges patronales	Evolution des salaires	Rotation du personnel
CADRE	Volontaire	45%	2.5%	Table turnover CADRE
EMPLOYE	Volontaire	45%	2.5%	Table turnover EMPLOYE
MAITRISE	Volontaire	45%	2.5%	Table turnover AGENT MAITRISE

Catégorie		Age départ à la retraite
CADRE		63 ans
MAITRISE	Né en 1954 et moins	61 ans
	Né en 1955 et plus	62 ans
EMPLOYE	Né en 1951 et moins	60 ans
	Né entre 1952 et 1954	61 ans
	Né en 1955 et plus	62 ans

Intégration d'une nouvelle hypothèse : hypothèse démographique, le taux de rotation.

Taux de rotation (en %)	Toutes Catégories
AGE	
-30ans	14.90%
30-34ans	7.10%
35-39ans	6%
40-44ans	3.50%
45-49ans	2.50%
50-54ans	2.50%
55-59ans	0%
60 ans et +	0%

Au 31/12/2022, la provision pour indemnité de départ à la retraite s'élève à 1 376 K€.

. Provision pour litiges sociaux.

Les provisions pour litiges sociaux s'élèvent à 405 K€ et concernent principalement des litiges prud'homaux. Chaque dossier est provisionné suivant le risque estimé.

. Provision pour dépollution.

Après diagnostics environnementaux, une provision figure dans les comptes dont l'objet est la dépollution des sites amenés à être cédés ou dont l'activité va être abandonnée.

Cette provision, actualisée à chaque fin d'exercice figure dans les comptes de 2022 pour un montant de 323 K€.

. Autres provisions pour risques

Celles-ci sont destinées à faire face aux risques encourus par la société suite à des litiges. Chaque dossier est provisionné suivant le risque estimé pour un montant à fin 2022 de 12 244 K€.

Cee
L'administration possède un droit de reprise de six années après la date d'enregistrement du certificat. Par exemple, un certificat enregistré en 2018 peut potentiellement être annulé jusqu'en 2024. Ce risque d'annulation est réel et par conséquent, il a été décidé de constituer un fonds de garantie afin de couvrir ce risque de reprise. Une dotation exceptionnelle sur le compte provisions pour risques d'un montant de 7 283 857 a été constituée en 2021.
Cette provision fera l'objet d'une révision annuelle et prendra notamment en compte les certificats des années pour lesquelles l'administration ne possède plus de droit de reprise et les certificats enregistrés pendant l'exercice.
En 2022, nous avons doté cette provision de 309 K€ supplémentaire.

Emmaüs
L'association Emmaüs Solidarité a contracté plusieurs contrats d'approvisionnement gaz pour alimenter différents sites Emmaüs sur la période de 2022-2025. Avant la fin de l'année, Emmaüs nous a notifié la résiliation des contrats au motif que le signataire n'était pas habilité. Les créances relatives aux livraisons de l'exercice 2022 ont été provisionnées à hauteur de 749 K€. Par ailleurs, une provision pour risque et charge d'un montant de 4 412k€ a été comptabilisée au

31 décembre 2022 au titre des pertes sur la revente à partir de 2023 des stocks de gaz achetés et non livrés à Emmaüs.

DETTES EN DEVISES

Un écart de conversion est pratiqué lorsque la valeur d'inventaire calculée au taux de clôture est différente de la valeur comptable.

Un écart de conversion actif de 234 K€ a été comptabilisé à ce titre à la fin de la période.
Une provision pour perte de change a été constituée pour 234 K€.

INTEGRATION FISCALE

Il existe une convention d'intégration fiscale entre Dyneff et Rompetrol France, société mère. Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale. Les économies d'impôts réalisées par le Groupe sont conservées chez la mère. Le taux d'impôt est de 25%.

CONSOLIDATION

La société est consolidée au niveau d'ANAN International.
ANAN international est cotée à la bourse de Singapour (code Y35)

PASSIFS EVENTUELS

La société réalise des diagnostics de la pollution de ses principaux sites (dépôts secondaires, stations) et estime les coûts de dépollution. La continuité d'exploitation de ces sites n'étant pas menacée, ces coûts ne sont pas provisionnés.
Sur la base des diagnostics effectués, il n'a pas été relevé de risques financiers importants liés à des opérations de dépollution dans le cas d'un arrêt futur d'activité sur un site.

IV / ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements financiers hors bilan

Cautions reçues :	Pour douanes	51 000 000 €
	Pour fournisseurs	33 833 466 €
	Pour fournisseurs de Dyneff Spain	14 500 000 €
Couverture à terme :		
	Swaps et forwards	$ 21 510 000
	Futures et swaps produits pétroliers	$ 21 602 447
Lettres de crédit :		
	Pour fournisseurs import	€
Cautions données filiales et JV :		43 075 000 €
Lettres d'intention forte EPPLN :		1 317 892 €

III / COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- Effectif

L'effectif moyen de la société est constitué de :

Agent de maîtrise	37
Cadre	91
Employé	193
Pas de statut professionnel	7
TOTAL	**328**

- Instruments financiers

La société se conforme aux dispositions du règlement ANC 2015-05.

La société couvre le risque de fluctuation des cours par l'achat/ vente de futures sur marché International Exchange (ICE)

Les instruments souscrits ne génèrent pas d'écritures comptables lors de l'ordre, sauf éventuel appel de marge, enregistré dans un compte de tiers.

La totalité des gains et pertes débouclés au cours de l'exercice est enregistrée en achats dans le compte de résultat et représente une perte de 5 827K€ sur l'exercice. (Dénouement des instruments). Ces pertes sont compensées par les pertes/gains réalisés sur les variations de produits pétroliers dont le risque est précisément couvert par les futures. (Principe de réciprocité) C'est la raison pour laquelle ce résultat n'est pas reclassé en frais financiers.

- Gestion du risque de change

Le groupe utilise des instruments financiers dérivés afin de gérer son exposition aux fluctuations des cours de change, principalement le $.

Dans le cadre de sa politique de couverture, le groupe a recours à des swaps et des opérations d'achats ou de vente à terme.

Les gains et pertes sont reconnus en comptabilité au moment du dénouement des opérations.

A noter que le résultat réalisé sur les opérations d'optimisation échues non qualifiées de couverture a été comptabilité en résultant opérationnel plutôt qu'en résultat financier afin de refléter au mieux l'intention de gestion et la stratégie économique suivie par le Groupe Dyneff.

-Juste valeur des instruments financiers

Pour les instruments ouverts à la clôture, et afin de répondre aux exigences normatives de l'ANC 2015-05, la juste valeur des couvertures est :
- Enregistrée à l'actif du bilan si positive
- Enregistrée au passif du bilan si négative

Voici les engagements hors bilan :

Portefeuille d'instruments dérivés	
Au 31 décembre	
Futures	
Montant notionnel	20 253 560 €
Valeur de marché	-83 641 €
Swaps et Forwards	
Montant notionnel	21 510 000 €
Valeur de marché	26 848 €

- Provisions pour risques et charges

	Montant ouverture	Dotation exercice	reprise exercice	Montant clôture
Provisions pour risques	7 567 737	4 720 265	44 000	12 244 002
Indemnité départ retraite	1 670 312		294 168	1 376 144
Stock de réserve	500 198		500 198	-
Dépollution /démantèlement	347 700		24 400	323 300
Risques sociaux	728 833	99 907	423 951	404 789
Provision pour impôt	-	960 278		960 278
TOTAL	**10 814 780**	**5 780 450**	**1 286 717**	**15 308 513**

- Détail des charges constatées d'avance

Nature	Montant
Taxe Foncière	6 549
Loyer	64 351
Loyer matériel	29 743
TOTAL	**100 643**

- Certificats d'économie d'énergie

L'article 14 de la loi du 13 juillet 2005 soumet à des obligations d'économie d'énergie les personnes morales qui vendent de l'électricité, du gaz, de la chaleur ou du froid aux consommateurs finals, et dont les ventes annuelles excèdent un seuil ainsi que les personnes physiques qui vendent du fioul domestique aux consommateurs finals.

L'Autorité des normes Comptables a adopté fin 2012 un nouveau règlement : homologué par arrêté du 28/12/2012 et publié au JO du 30/12/2012, celui-ci change la méthode de comptabilisation des certificats d'économie d'énergie à

compter du 01/01/2014, tout en permettant son application par anticipation aux exercices 2012 et 2013.

Ce règlement prévoit que :
- Les certificats d'économie d'énergies, qui peuvent être utilisés soit pour se libérer de l'obligation d'économie d'énergie, soit pour être cédés, répondent à la définition comptable des actifs figurant à l'article 211-1-1 du règlement ANC N° 2014-03.

- Les certificats d'économie d'énergie peuvent être détenus dans deux buts distincts :
. pour se conformer aux exigences de la réglementation relative aux économies d'énergie
. à des fins de négoce,
les deux modèles économiques pouvant coexister au sein d'une même entreprise.

Situation CEE

Dans ce cadre, en 2022 :

Les ventes de Dyneff ont généré une obligation d'économie d'énergie de : 4 714 860 638 kwh

Il a été acquis en 2022 un cumul de : 3 583 330 356 kwh.
Soit à fin 2022 un stock de certificats d'économie d'énergie de 2 777 163 743 kwh valorisé en CUMP pour 19 220 104 euros.

Situation STEER

Le 12 Décembre 2020, Dyneff a été retenu par le ministère de la Transition Ecologique pour déployer le programme de sensibilisation des automobilistes STEER (formation à l'Eco-conduite, pratique du covoiturage, utilisation de moyens de transporté économe).
En partenariat avec APRR, Dyneff met en place des parcours pédagogiques sur les aires d'autoroutes.
Ce programme vise à réduire l'empreinte environnementale du transport automobile.
La loi 2010-788 du 12 juillet 2010 portant engagement national pour l'environnement a rendu possible la délivrance de certificats d'économie d'énergie dans le cadre de la participation financière à des programmes liés à la maîtrise de la demande d'énergie.

Le 31 décembre 2022 au terme des 3 ans de financement, le programme STEER s'est clôturé avec plus de 213 000 personnes sensibilisées pour un objectif initial de 185 000.
Les dernières dépenses ont eu lieu sur le 1er semestre 2023 avec notamment, conformément au règlement du jeu concours, un tirage au sort le 12 janvier 2023. Ce tirage au sort réalisé par un commissaire de justice a validé l'attribution des lots ; 100 gonfleurs électriques, 5 vélos à assistance électrique et 1 voiture électrique.
Avec les dernières dépenses réalisées début 2023, e budget global de 3 700 k€ a été respecté. Les dépenses fixes ont été de 960 k€ et les dépenses variables de 2 740 k€.
Conformément à la convention signée avec l'état, DYNEFF s'est vu octroyer la totalité des CEE liés au programme STEER, soit 740 GWh.

- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se décompose comme suit :

Bases :	Congés payés	1 421 017
	Organic	2 306 886
	Effort construction	56 273
	Indemnité départ retraite	1 376 144
	Ecart de conversion passif	0

Allègement de la dette future d'impôt : 1 290 080 euros.

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se décompose comme suit :

Bases :	PHP	4 012 261
	Amorts dérogatoires	2 780 234

Accroissement de la dette future d'impôt : 1 698 124 euros.

- Honoraires CAC

Le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes dans le cadre de l'audit des comptes annuels 2022 s'élève à 153 000 euros.

- Détail des charges et produits exceptionnels sur exercices antérieurs

Impôts et taxes sur exercices antérieurs	121 521,00
Charges de gestion courante sur exercice antérieur	3 087,00
Produit de gestion courante sur exercice antérieur	5 685,00
Produit de gestion courante sur exercice antérieur EXO	236 602,00

- Evènements postérieurs à la clôture

Situation Economique

Les prix des produits pétroliers ont régulièrement baissé depuis le début de l'année 2023 dans le prolongement d'une baisse entamée à l'automne 2022. Cette baisse permet une diminution de la valeur globale du fonds de roulement mobilisé par l'entreprise et permet par conséquent une amélioration sensible de la trésorerie de l'entreprise. Le niveau des prix n'ont pas d'impacts sur la rentabilité et les marges unitaires ne sont pas impactées.

Acquisition

Dyneff a acquis 100% de la société TFZ (Transports Forestiers Zaplotny) en juin 2023 qui a pour activité les services de soutien à l'exploitation forestière. Nous avons comptabilisé pour 1 600 k€ de titres correspondant à 80% du prix provisoire.
Dyneff a également acquis 100% de la société Neel Fraisse en Juin 2023. Son activité principale concerne les travaux d'installation d'eau et gaz en tous locaux. Nous avons comptabilisé pour 1 100 k€ de titres correspondant à 80% du prix provisoire.

Divers

Suite à la réception de l'accord pour remise gracieuse des pénalités pour paiement tardif de la déclaration de TVA du mois de Janvier 2022, nous avons repris la provision pour risque de 960 k€.

I / FAITS MAJEURS DE LA PERIODE

L'année 2022 a été marquée par une hausse rapide et importante des prix de l'énergie. A titre d'illustration, le prix d'un mètre cube de gasoil sur les marchés européens s'est établi en moyenne en 2022 à 872 € contre une moyenne en 2021 de 422 € soit une hausse de plus de 200 %. Cette hausse rapide a eu des effets immédiats sur le volume de besoin en fonds de roulement (BFR) du groupe et a nécessité de mobiliser fortement nos lignes de financement court-terme. Cette hausse n'a en revanche pas eu de conséquences sur la dégradation de nos marges, bien au contraire. Nos volumes commercialisés sont restés stables par rapport à 2021.

Les prix de l'énergie ont entamé une baisse sensible à partir du mois d'octobre 2022. Le mètre cube de gasoil passant de 989 € en octobre à 642 € en mars 2023 (-35%).

Il ne nous est pas possible naturellement d'anticiper les évolutions des marchés, mais le groupe reste mobilisé afin de garantir le financement des variations brutales de BFR.

La société a poursuivi son objectif de développement externe et a procédé à l'acquisition de plusieurs sociétés sur l'exercice :

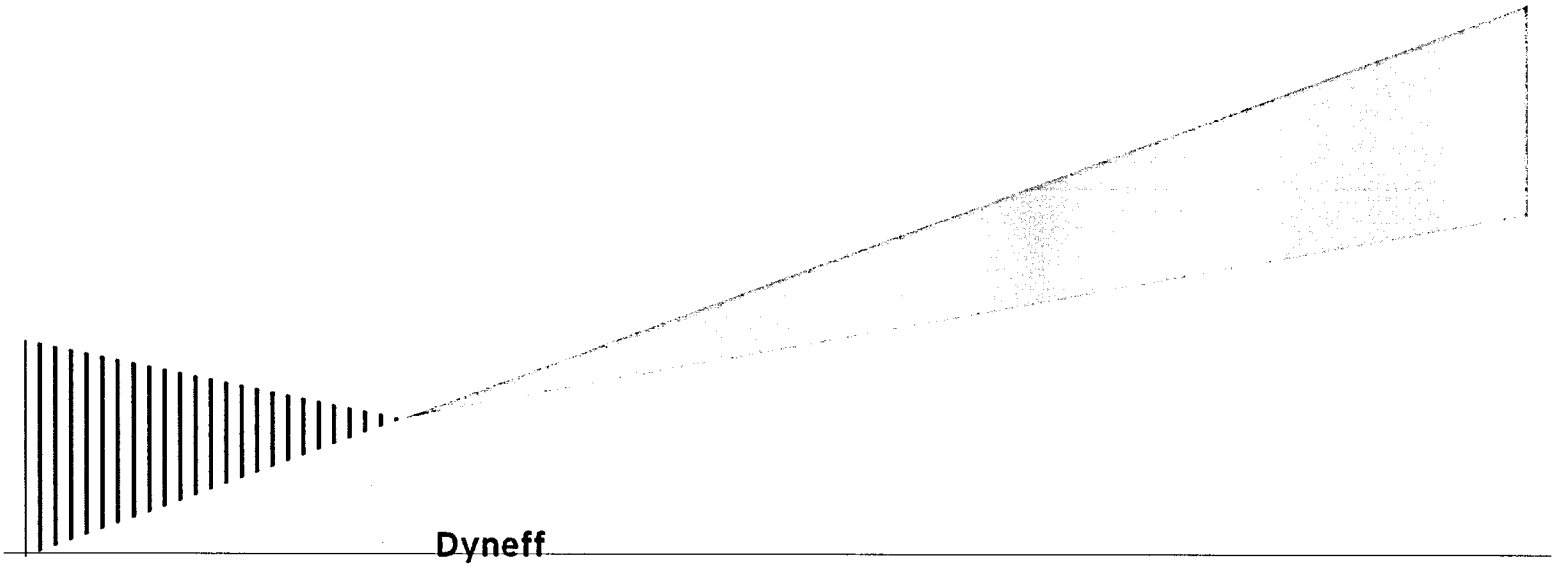
- RECOULES : commerce de gros de combustibles et produits annexes le 10/06/2022 comptabilisé pour 693 k€ correspondant à 80% du prix provisoire. Les 20% restants constituent un passif éventuel de 173 k€.
- GERAUD TAMPIER : commerce de détails de carburants en magasin spécialisé le 2/05/2022 comptabilisé pour 697 k€ correspondant à 80% du prix provisoire. Suite à la signature de l'acte définitif le 16/03/2023, un solde à payer de 179 k€ a été comptabilisé sur 2023.
- ALEGRI commerce de gros de combustibles et produits annexes le 14/10/2022 comptabilisé pour 219 k€ correspondant à 80% du prix provisoire. Les 20% restants constituent un passif éventuel de 73 k€.

Courant 2022, la signature de l'acte définitif en lien avec l'acquisition d'ABC Béziat, a donné lieu à la comptabilisation d'un reste à payer par rapport au prix provisoire de 535 k€.

La valeur d'acquisition des titres de ces 3 sociétés s'élève à 1 860 K€ (dont 1 681 K€ versés sur 2022).

La société a également remporté 2 appels d'offre supplémentaires, pour l'exploitation de nouvelles stations sur autoroute (Toulouse Sud sud et Vallée de l'Erve).


dyneff



Dyneff

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

ERNST & YOUNG et Autres
Immeuble Le Calypso
Quartier Euromed
Boulevard Jacques Saadé
48, quai du Lazaret
13002 Marseille

Tél. : +33 (0) 4 91 23 98 00
www.ey.com/fr

Dyneff

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Dyneff,

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 Dyneff relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « Immobilisations financières - Participations » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et les méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation et leur dépréciation éventuelle.

La note « immobilisations incorporelles » de l'annexe aux comptes annuels expose notamment les règles et les méthodes comptables relatives à l'évaluation des fonds commerciaux des différents sites et stations et leur dépréciation éventuelle.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à examiner les données sur lesquelles se fondent la valeur d'inventaire, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs.

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 à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : les informations relatives aux délais de paiement fournisseurs et clients ne concordent pas avec les dates d'échéances mentionnées dans les factures.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 ;

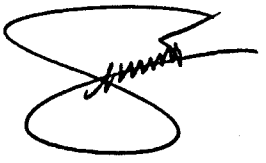
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Marseille, le 3 août 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Xavier Senent

DYNEFF SAS

1300 AV ALBERT EINSTEIN

BAT 5 STRATEGIE CONCEPT

34000 MONTPELLIER

Société par actions simplifiée au capital de 20 000 000 euros

RCS de Montpellier n° 305 800 997

Comptes annuels au 31 décembre 2022 (EURO – Europe)

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	571 235	318 015	253 221	91 400
Fonds commercial	2 797 368		2 797 368	2 835 564
Autres immobilisations incorporelles	5 219 265	4 530 072	689 193	942 420
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	7 124 740	6 816 174	308 567	1 403 188
Constructions	71 487 067	35 279 806	36 207 261	16 907 008
Installations techniques, matériel, outillage	20 249 549	15 793 416	4 456 133	3 737 450
Autres immobilisations corporelles	4 237 224	2 739 339	1 497 885	1 276 180
Immobilisations en cours	9 411 919		9 411 919	8 710 608
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	43 330 702	639 973	42 690 729	40 476 224
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 126		2 126	2 126
Prêts	10 000		10 000	10 000
Autres immobilisations financières	1 163 540		1 163 540	1 097 406
ACTIF IMMOBILISE	**165 604 735**	**66 116 794**	**99 487 940**	**77 489 572**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	91 237 509		91 237 509	83 079 839
Avances et acomptes versés sur commandes				198 101
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	143 014 538	4 832 691	138 181 846	140 767 004
Autres créances	82 339 932		82 339 932	69 225 934
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	5 070 543		5 070 543	2 419 777
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	100 643		100 643	108 970
ACTIF CIRCULANT	**321 763 165**	**4 832 691**	**316 930 474**	**295 799 625**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	233 981		233 981	
TOTAL GENERAL	**487 601 880**	**70 949 486**	**416 652 395**	**373 289 197**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	20 000 000)	20 000 000	20 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			2 000 000	2 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			48 739 369	39 471 613
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			32 890 861	9 267 774
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			6 792 496	11 621 356
CAPITAUX PROPRES			**110 422 727**	**82 360 743**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			13 206 070	9 210 987
Provisions pour charges			2 336 422	1 670 312
PROVISIONS			**15 542 492**	**10 881 299**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			56 700 100	73 944 488
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	35 273 645	29 205 004
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			400 431	8 519 815
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			107 728 104	121 071 535
Dettes fiscales et sociales			31 735 251	22 036 225
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			5 225 850	5 328 080
Autres dettes			53 623 795	18 988 173
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				944 000
DETTES			**290 687 176**	**280 037 321**
Ecarts de conversion passif				9 834
TOTAL GENERAL			**416 652 395**	**373 289 197**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	2 927 555 520	330 241	2 927 885 761	1 825 853 972
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 886 614		4 886 614	4 139 510
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 932 442 133**	**330 241**	**2 932 772 374**	**1 829 993 482**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 017 623	347 483
Autres produits			242 287	18 185
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 937 032 285**	**1 830 359 150**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 811 097 702	1 772 463 084
Variation de stock (marchandises)			-4 770 346	-31 088 045
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 554	3 103
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			44 583 660	36 772 736
Impôts, taxes et versements assimilés			3 891 323	2 245 771
Salaires et traitements			13 775 839	12 767 816
Charges sociales			5 443 401	4 572 559
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 079 589	4 536 387
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			886 392	450 000
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			778 430	3 672 315
Dotations aux provisions				
Autres charges			5 631 307	4 375 030
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 887 400 852**	**1 810 770 755**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**49 631 433**	**19 588 395**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 208 260	844 106
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			29	26
Autres intérêts et produits assimilés			900 326	456 726
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			66 521	322 959
Différences positives de change			1 190 552	190 384
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**4 365 687**	**1 814 202**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			233 981	66 521
Intérêts et charges assimilées			1 909 322	930 989
Différences négatives de change			893 243	164 797
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**3 036 546**	**1 162 307**
RESULTAT FINANCIER			**1 329 142**	**651 895**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**50 960 575**	**20 240 289**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	191 132	59 377
Produits exceptionnels sur opérations en capital	98 301	5 721
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 243 410	1 641 306
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**6 532 843**	**1 706 405**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	602 991	89 658
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	44 536	9 684
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	6 218 383	8 234 332
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**6 865 910**	**8 333 674**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-333 067**	**-6 627 270**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 984 104	732 162
Impôts sur les bénéfices	14 752 542	3 613 084
TOTAL DES PRODUITS	**2 947 930 815**	**1 833 879 756**
TOTAL DES CHARGES	**2 915 039 954**	**1 824 611 983**
BENEFICE OU PERTE	**32 890 861**	**9 267 774**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Annexes

I / FAITS MAJEURS DE LA PERIODE

L'année 2022 a été marquée par une hausse rapide et importante des prix de l'énergie. A titre d'illustration, le prix d'un mètre cube de gasoil sur les marchés européens s'est établi en moyenne en 2022 à 872 € contre une moyenne en 2021 de 422 € soit une hausse de plus de 200 %. Cette hausse rapide a eu des effets immédiats sur le volume de besoin en fonds de roulement (BFR) du groupe et a nécessité de mobiliser fortement nos lignes de financement court-terme. Cette hausse n'a en revanche pas eu de conséquences sur la dégradation de nos marges, bien au contraire. Nos volumes commercialisés sont restés stables par rapport à 2021.

Les prix de l'énergie ont entamé une baisse sensible à partir du mois d'octobre 2022. Le mètre cube de gasoil passant de 989 € en octobre à 642 € en mars 2023 (-35%).

Il ne nous est pas possible naturellement d'anticiper les évolutions des marchés, mais le groupe reste mobilisé afin de garantir le financement des variations brutales de BFR.

La société a poursuivi son objectif de développement externe et a procédé à l'acquisition de plusieurs sociétés sur l'exercice :

- RECOULES : commerce de gros de combustibles et produits annexes le 10/06/2022 comptabilisé pour 693 k€ correspondant à 80% du prix provisoire. Les 20% restants constituent un passif éventuel de 173 k€.
- GERAUD TAMPIER : commerce de détails de carburants en magasin spécialisé le 2/05/2022 comptabilisé pour 697 k€ correspondant à 80% du prix provisoire. Suite à la signature de l'acte définitif le 16/03/2023, un solde à payer de 179 k€ a été comptabilisé sur 2023.
- ALEGRI commerce de gros de combustibles et produits annexes le 14/10/2022 comptabilisé pour 219 k€ correspondant à 80% du prix provisoire. Les 20% restants constituent un passif éventuel de 73 k€.

Courant 2022, la signature de l'acte définitif en lien avec l'acquisition d'ABC Béziat, a donné lieu à la comptabilisation d'un reste à payer par rapport au prix provisoire de 535 k€.

La valeur d'acquisition des titres de ces 3 sociétés s'élève à 1 860 K€ (dont 1 681 K€ versés sur 2022).

La société a également remporté 2 appels d'offre supplémentaires, pour l'exploitation de nouvelles stations sur autoroute (Toulouse Sud sud et Vallée de l'Erve).

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2020-02 du 5 juin 2020 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général. Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles se composent essentiellement de fonds commerciaux achetés qui sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Le détail par site de ces fonds est le suivant :

Site	Montant
- Agence Carcassonne	42 423
- Agence Colombiers	35 063
- Agence Perpignan	44 972
- Agence Castelnaudary	32 014
- Produits petroliers siège	71 209
- Agence Bayonne	11 739
- Station Colombiers	36 359
- Station Sète	45 642
- Station Gruissan	76 069
- Station 108 av Bordeaux	56 292
- Station 14 av Carnot	6 555
- Station St Etienne	140 000
- Station Toulouse / Lespinet	22 000
- Fonds Lézignan/Narbonne/ Durban/Cap de Pla	1 110 000
- Fdc Soler . Prades	40 000
- Fdc Carcassonne Iéna	400 000
- Fdc Cadorin	65 000
- Fdc DCCL Lyon	250 000
- Fdc Hydrocarbures Moriérois	50 000
- Fdc JMR	262 030
TOTAL	2 797 368

La société a déterminé que les fonds de commerce ont une durée de vie non limitée, car il n'existe pas de fin prévisible à l'exploitation de l'activité de ces fonds.

Un test de dépréciation systématique est réalisé au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. Ce test permet de s'assurer que la valeur actuelle n'est pas inférieure à la valeur comptable. La valeur actuelle correspond au chiffre d'affaires généré par chaque fonds afin de s'assurer que la valeur brute inscrite au bilan ne nécessite pas une provision pour dépréciation.

Suivi des dépréciations comptabilisées au 31/12/2022

	anv	dotation	reprise	31/12/2022
Labarthe Inard	260 000,00			260 000,00
Village Catalan	998 000,00			998 000,00
Rouillé Pamproux	200 000,00			200 000,00
Toulouse S/N		886 392,00		886 392,00
	1 458 000,00			2 344 392,00

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées :

- de programmes informatiques amortis en linéaire sur 4 ans
- de redevance infrastructure autoroutière, amorties en linéaire sur la durée de la concession.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue, en fonction des durées suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée économique	Durée fiscale
Constructions	30 ans	20 ans
Constructions légères	20 ans	15 ans
Installations techniques, mat.outillage	10 ans	8 ans
Install. générales agencts, aménagts	10 ans	10 ans

Matériel de transport	5 ans	5 ans
Matériel de bureau et informatique	5 ans	5 ans
Mobilier	5 ans	5 ans

Les taux d'amortissements pratiqués sur les biens décomposés sont les suivants :

Structure de la construction : (Gros œuvre, terrassement, VRD, Maçonnerie...)	L	30 ans
Composant 1 : (Façades, étanchéité, couverture, Menuiseries ext...)	L	20 ans
Composant 2 : IGT (Inst générales, chauffage, plomberie, électricité, serrurerie...)	L	15 ans
Composant 3 : (Agencements, menuiserie int, décoration, Carrelages, peintures, signalisation...)	L	10 ans

IMMOBILISATIONS EN COURS

Les mouvements du poste d'immobilisations en cours sur l'exercice 2022 sont constitués essentiellement du suivi de travaux et transferts vers postes d'immobilisations amortissables lors de l'ouverture des nouvelles stations autoroutières.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

PARTICIPATIONS

Les titres de participation sont inscrits en comptabilité à leur prix d'acquisition ou de souscription.
Un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice afin de s'assurer que la valeur d'usage des titres est supérieure à la valeur comptable.
A la clôture de l'exercice, la valeur d'usage est déterminée en prenant en compte la situation nette et les perspectives de chaque société.

STOCKS

Les stocks de carburant des dépôts primaires sont composés de stock outil et de stock de réserve et sont évalués selon la méthode du Prix Moyen Pondéré depuis le 1er janvier 2007.

Les stocks des dépôts secondaires sont également valorisés selon un Prix Moyen pondéré.

Le stock de l'ensemble des produits pétroliers représente un montant de 69 971 K euros (y compris le stock de tickets pour 8 035K euros).

Le stock des boutiques de stations-service représente un montant de 1 531 K euros.
Le stock divers des accessoires cuve et lubrifiants représente un montant de 336 K euros.
Le stock des certificats d'économie d'énergie représente un montant de 19 220 K euros.
Le stock de garantie de capacités et d'origine pour l'activité ELECTRICITE s'élève à 32 K€ et pour l'activité GAZ à 148 K€.

Dans le cas où la valorisation ainsi définie est supérieure à la valeur de marché, une provision pour dépréciation est constituée.

Afin d'obtenir des certificats d'économie d'énergie, Dyneff a pris à charge des dépenses de travaux d'économie d'énergie, effectués chez des particuliers. Il s'est avéré que certains de ces travaux ont été remis en cause après un contrôle effectué chez un de nos prestataires (France PAC). Par conséquent l'obtention des certificats afférents ont également été remis en cause.
Une provision pour dépréciation de stock de CEE avait été constatée au 31/12/2021, pour un montant de 3 389 k euros suite au litige avec France PAC. Elle a été reprise en totalité sur l'exercice 2022.

Impact de l'obligation de stockage stratégique :
« En tant que pétrolier, la société DYNEFF est soumise à l'obligation de stockage stratégique. Le coût des stocks détenus par le Comité Professionnel des Stocks Stratégiques Pétroliers (CPSSP) est couvert par une redevance payée par tous les opérateurs pétroliers. Le montant de la charge comptabilisée en 2022 s'élève à 5 693 k€.

Impact aide carburant
Au regard d'une très forte hausse des prix des énergies, le Gouvernement a élaboré un plan de résilience économique et sociale pour apporter des réponses ciblées aux acteurs économiques les plus touchés afin de protéger, à court terme, l'activité des entreprises comme le pouvoir d'achat des ménages.

Le gouvernement demande aux pétroliers de diminuer les prix à la pompe et en contrepartie celui-ci nous verse une aide compensatrice.
Nous avons constaté au 31/12/2022, une dette envers l'Etat de 3 221 k€(trop versé par rapport aux diminutions de nos prix à la pompe). Celle-ci est soldée en 2023.

CREANCES

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. Par ailleurs, à la clôture de chaque période, les risques de non-recouvrement sont pris en compte et font l'objet d'une provision le cas échéant.

Répartition du chiffre d'affaires 2022 par activité :

Activité	Chiffre d'affaires	
Produits pétroliers	2 874 191 668,00	€
Gaz	15 626 374,00	€
Electricité	3 211 289,00	€
Boutique	31 782 264,00	€
autres	7 960 779,00	€
	2 932 772 374,00	

ENTREPRISES LIEES

Le montant des créances et des dettes envers les autres sociétés du groupe et figurant dans les comptes de Dyneff est le suivant :

	C/Courants	Clients	Fournisseurs	Prêts
Comb.de Cerdagne	890 000,00	308,86		
DPPLN	- 4 625 025,96	- 3 763,38		
Dyneff Espagne	- 13 424 348,53	- 27 130,86	- 3 735,63	
Gas station network				10 000,00
Natgas	- 10 550 000,00	- 44 410,17		
Orceyre	- 2 080 000,00	- 33 472,61	- 6 250,00	
Plantier	210 000,00	4 333,03		
Rossignol	493 080,00	386,79		
Rompetrol France	26 983 305,47	229 803,67		
Dyneff Retail	6 935 273,25	54 974,09	- 8 048 812,85	
Boissonnade	- 8 063,96	251 882,38		
Anéo	- 350 000,00	- 1 241,08		
Aubac	- 780 000,00	- 5 751,74		
TPDT	335 000,00	71 637,72		
ABC Béziat	- 200 000,00	- 4 019,07		
Géraud Tampier	50 000,00	92,55		
Alegri	10 000,00			
Recoules	108 152,10	2 152,05		

Les créances sont présentées en chiffres positifs, les dettes en chiffres négatifs.

Dettes envers DPPLN :

Notre filiale DPPLN a estimé les coûts des chantiers de dépollution et de démantèlement qu'elle sera amenée à supporter en cas de fermeture du site principal au 31 décembre 2012. (arrêté préfectoral d'exploitation n°2021-184 du 7 décembre 2001)

Ces coûts ont été dûment provisionnés dans les écritures de la filiale au 31 décembre 2009 pour un montant de : 1 780 690 euros au titre de la dépollution, 2 287 000 euros au titre du démantèlement.

Dans ce cadre, en tant qu'unique actionnaire de la société DPPLN, la société Dyneff a décidé de prendre à sa charge ces coûts, par le biais d'une subvention comptabilisée en charge exceptionnelle sur l'exercice 2009.

BILAN PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Le capital est composé de 12 569 actions de 1591,22 euros de valeur nominale.

Le poste provisions règlementées est constitué de :

- provisions pour hausse de prix se décomposant comme suit :

PHP 2017..... 1 435 502 euros (à réintégrer fiscalement en 2023)
PHP 2019..... 2 576 760 euros (à réintégrer fiscalement en 2025)

- d'amortissements dérogatoires pour un montant de 2 780 234 euros.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles se composent essentiellement :

. Provision pour indemnité de départ à la retraite.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour leurs indemnités de départ à la retraite est comptabilisé.

Le calcul est déterminé salarié par salarié. Il prend en compte l'espérance de vie du salarié et sa probabilité de présence à l'âge de la retraite en fonction de son âge et de son ancienneté dans l'entreprise. L'engagement a été calculé par la méthode des unités de crédit projetées telle que recommandée par la norme IAS 19 révisée.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- *Hypothèses actuarielles*

Taux d'actualisation	3.7%
Table de mortalité femme	TPGF05
Table de mortalité homme	TPGH05

- *Hypothèses catégorielles*

Catégorie	Modalités départ	Taux de charges patronales	Evolution des salaires	Rotation du personnel
CADRE	Volontaire	45%	2.5%	Table turnover CADRE
EMPLOYE	Volontaire	45%	2.5%	Table turnover EMPLOYE
MAITRISE	Volontaire	45%	2.5%	Table turnover AGENT MAITRISE

Catégorie		Age départ à la retraite
CADRE		63 ans
MAITRISE	Né en 1954 et moins	61 ans
	Né en 1955 et plus	62 ans
EMPLOYE	Né en 1951 et moins	60 ans
	Né entre 1952 et 1954	61 ans
	Né en 1955 et plus	62 ans

Intégration d'une nouvelle hypothèse : hypothèse démographique, le taux de rotation.

Taux de rotation (en %)	Toutes Catégories
AGE	
-30ans	14.90%
30-34ans	7.10%
35-39ans	6%
40-44ans	3.50%
45-49ans	2.50%
50-54ans	2.50%
55-59ans	0%
60 ans et +	0%

Au 31/12/2022, la provision pour indemnité de départ à la retraite s'élève à 1 376 K€.

. Provision pour litiges sociaux.

Les provisions pour litiges sociaux s'élèvent à 405 K€ et concernent principalement des litiges prud'homaux. Chaque dossier est provisionné suivant le risque estimé.

. Provision pour dépollution.

Après diagnostics environnementaux, une provision figure dans les comptes dont l'objet est la dépollution des sites amenés à être cédés ou dont l'activité va être abandonnée.

Cette provision, actualisée à chaque fin d'exercice figure dans les comptes de 2022 pour un montant de 323 K€.

. Autres provisions pour risques

Celles-ci sont destinées à faire face aux risques encourus par la société suite à des litiges. Chaque dossier est provisionné suivant le risque estimé pour un montant à fin 2022 de 12 244 K€.

Cee
L'administration possède un droit de reprise de six années après la date d'enregistrement du certificat. Par exemple, un certificat enregistré en 2018 peut potentiellement être annulé jusqu'en 2024. Ce risque d'annulation est réel et par conséquent, il a été décidé de constituer un fonds de garantie afin de couvrir ce risque de reprise. Une dotation exceptionnelle sur le compte provisions pour risques d'un montant de 7 283 857 a été constituée en 2021.
Cette provision fera l'objet d'une révision annuelle et prendra notamment en compte les certificats des années pour lesquelles l'administration ne possède plus de droit de reprise et les certificats enregistrés pendant l'exercice.
En 2022, nous avons doté cette provision de 309 K€ supplémentaire.

Emmaüs
L'association Emmaüs Solidarité a contracté plusieurs contrats d'approvisionnement gaz pour alimenter différents sites Emmaüs sur la période de 2022-2025. Avant la fin de l'année, Emmaüs nous a notifié la résiliation des contrats au motif que le signataire n'était pas habilité. Les créances relatives aux livraisons de l'exercice 2022 ont été provisionnées à hauteur de 749 K€. Par ailleurs, une provision pour risque et charge d'un montant de 4 412k€ a été comptabilisée au

31 décembre 2022 au titre des pertes sur la revente à partir de 2023 des stocks de gaz achetés et non livrés à Emmaüs.

DETTES EN DEVISES

Un écart de conversion est pratiqué lorsque la valeur d'inventaire calculée au taux de clôture est différente de la valeur comptable.

Un écart de conversion actif de 234 K€ a été comptabilisé à ce titre à la fin de la période.
Une provision pour perte de change a été constituée pour 234 K€.

INTEGRATION FISCALE

Il existe une convention d'intégration fiscale entre Dyneff et Rompetrol France, société mère. Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale. Les économies d'impôts réalisées par le Groupe sont conservées chez la mère. Le taux d'impôt est de 25%.

CONSOLIDATION

La société est consolidée au niveau d'ANAN International.
ANAN international est cotée à la bourse de Singapour (code Y35)

PASSIFS EVENTUELS

La société réalise des diagnostics de la pollution de ses principaux sites (dépôts secondaires, stations) et estime les coûts de dépollution. La continuité d'exploitation de ces sites n'étant pas menacée, ces coûts ne sont pas provisionnés.
Sur la base des diagnostics effectués, il n'a pas été relevé de risques financiers importants liés à des opérations de dépollution dans le cas d'un arrêt futur d'activité sur un site.

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Immobilisations

Déclaration au 31/12/2022

dyneff

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 900 667		168 666
Terrains	7 236 222		1 680
Dont composants			
Constructions sur sol propre	5 191 222		5 024
Constructions sur sol d'autrui	19 536 774		15 940 833
Const. Install. générales, agenc., aménag.	24 312 545		7 057 485
Install. techniques, matériel et outillage ind.	18 364 771		2 180 990
Installations générales, agenc., aménag.	538 923		39 047
Matériel de transport	627 452		33 076
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 403 517		612 469
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	8 710 608		17 091 561
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**86 922 033**		**42 962 166**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	41 116 197		5 851 601
Autres titres immobilisés	2 126		
Prêts et autres immobilisations financières	1 107 406		222 353
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**42 225 728**		**6 073 954**
TOTAL GENERAL	**138 048 429**		**49 204 785**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		481 464	8 587 869	
Terrains		113 161	7 124 740	
Constructions sur sol propre			5 196 246	
Constructions sur sol d'autrui		58 013	35 419 594	
Constructions, installations générales, agenc.		498 803	30 871 227	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		296 212	20 249 549	
Installations générales, agencements divers		3 322	574 649	
Matériel de transport			660 528	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		13 939	3 002 047	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	16 348 551	41 699	9 411 919	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**16 348 551**	**1 025 149**	**112 510 499**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 637 096	43 330 702	
Autres titres immobilisés			2 126	
Prêts et autres immobilisations financières		156 219	1 173 540	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**3 793 315**	**44 506 367**	
TOTAL GENERAL	**16 348 551**	**5 299 928**	**165 604 735**	

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Amortissements

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 031 284	298 330	481 527	4 848 087
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 031 284**	**298 330**	**481 527**	**4 848 087**
Terrains	4 375 034	172 870	76 122	4 471 782
Constructions sur sol propre	3 387 707	159 853		3 547 560
Constructions sur sol d'autrui	11 717 372	1 739 470	58 013	13 398 830
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	17 028 453	1 823 160	518 197	18 333 416
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 627 321	1 423 017	256 922	15 793 416
Installations générales, agenc. et aménag. divers	194 603	94 302	3 322	285 583
Matériel de transport	204 775	130 072		334 847
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 894 333	238 514	13 939	2 118 908
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**53 429 599**	**5 781 258**	**926 515**	**58 284 342**
TOTAL GENERAL	**58 460 883**	**6 079 588**	**1 408 042**	**63 132 429**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.		34			9 053		-9 019
INCORPOREL.		**34**			**9 053**		**-9 019**
Terrains		38 540					38 540
Construct.							
- sol propre	9 914			89 994			-80 079
- sol autrui	3 563	60 083		20 429			43 217
- installations		71 787		48 497	8 632		14 659
Install. Tech.	22 231	185 321		24 954	49 999		132 599
Install. Gén.	3 952	22 105					26 057
Mat. Transp.		4 472			616		3 857
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	**39 660**	**382 309**		**183 873**	**59 247**		**178 848**
Acquis. titre							
TOTAL	**39 660**	**382 342**		**183 873**	**68 299**		**169 829**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2022

dyneff

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	9 010 951		4 998 689	4 012 262
Amortissements dérogatoires	2 610 405	422 002	252 173	2 780 234
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**11 621 356**	**422 002**	**5 250 862**	**6 792 496**
Provisions pour litiges	728 833	99 907	423 951	404 789
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	66 521	233 980	66 520	233 981
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 670 312		294 168	1 376 144
Provisions pour impôts		960 278		960 278
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	8 415 633	4 720 265	568 598	12 567 300
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**10 881 299**	**6 014 430**	**1 353 237**	**15 542 492**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	1 458 000	886 392		2 344 392
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	639 973			639 973
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	3 389 000		3 389 000	
Dépréciations comptes clients	4 230 635	778 430	176 374	4 832 691
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**9 717 608**	**1 664 822**	**3 565 374**	**7 817 056**
TOTAL GENERAL	**32 220 263**	**8 101 254**	**10 169 473**	**30 152 045**
Dotations et reprises d'exploitation		1 664 822	3 859 542	
Dotations et reprises financières		233 981	66 521	
Dotations et reprises exceptionnelles		6 202 452	6 243 410	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Créances et dettes

Déclaration au 31/12/2022

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 000	10 000	
Autres immobilisations financières	1 163 540	1 163 540	
Clients douteux ou litigieux	6 454 184	6 454 184	
Autres créances clients	136 560 354	136 560 354	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	74 297	74 297	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 946 356	2 946 356	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	74 965 345	74 965 345	
Débiteurs divers	4 353 935	4 353 935	
Charges constatées d'avance	100 643	100 643	
TOTAL GENERAL	**226 628 652**	**226 628 652**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	40 366 974	40 366 974		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	16 333 126	4 933 419	11 253 486	146 221
Emprunts et dettes financières divers	35 273 645	33 852 397		1 421 248
Fournisseurs et comptes rattachés	107 728 104	107 728 104		
Personnel et comptes rattachés	4 488 578	4 488 578		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 250 575	2 250 575		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	18 982 593	18 982 593		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	6 013 504	6 013 504		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 225 850	5 225 850		
Groupe et associés	49 067 972	49 067 972		
Autres dettes	4 555 823	4 555 823		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**290 286 745**	**277 465 790**	**11 253 486**	**1 567 469**

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice 7 685 355
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Charges à payer

Déclaration au 31/12/2022

dyneff

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INTERETS COURUS AN	-12 500,01	27 349,00	-39 849,01
168841	INTERETS COURUS AUG°	16 380,00	-21 544,01	37 924,01
168860	INTERETS COURUS SUR PARTICIPAT°	21 258,87	76 146,71	-54 887,84
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**25 138,86**	**81 951,70**	**-56 812,84**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FACTURES NON PARVENUES	23 202 329,56	11 793 137,53	11 409 192,03
408110	FACTURES NON PARVENUES PP	31 585 204,79	35 718 008,08	-4 132 803,29
408120	FACTURES NON PARVENUES DOUANES	12 386 273,00	22 613 223,00	-10 226 950,00
408124	FACT NON PARV. TRANSPORTS	1 358 051,18	1 119 310,77	238 740,41
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**68 531 858,53**	**71 243 679,38**	**-2 711 820,85**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FACTURES NON PARVENUES IMMO		290 000,00	-290 000,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS			**290 000,00**	**-290 000,00**
AUTRES DETTES				
419800	AVOIRS A ETABLIR	486 658,02	-57 687,16	544 345,18
TOTAL AUTRES DETTES		**486 658,02**	**-57 687,16**	**544 345,18**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROV CP	996 289,21	1 025 777,12	-29 487,91
428220	PROV FJ	84 083,25	113 188,42	-29 105,17
428400	PROV PARTICIPAT° DES SALARIES	3 014 967,00	732 162,00	2 282 805,00
428600	PROV CH PERSONNEL	-721,84	4 892,81	-5 614,65
428601	PROV CH PERSONNEL AUG	378 251,21	348 000,00	30 251,21
438200	PROV CS SUR CP AN	384 082,06		384 082,06
438201	PROV CS SUR CP DAP	40 645,28	384 082,06	-343 436,78
438210	PROV CS SUR FJ AN	51 726,81		51 726,81
438211	PROV CS SUR FJ DAP	-11 802,11	51 726,81	-63 528,92
438600	PROV CHGE SOC A PAYER AN	41 400,84	40 000,00	1 400,84
438601	PROV CHGE SOC A PAYER DAP	168 298,80	181 400,84	-13 102,04
448600	AUTRES CHARGES A PAYER AN	2 069 089,10	1 493 262,17	575 826,93
448601	AUTRES CHARGES A PAYER AUG°	2 406 429,59	1 208 252,93	1 198 176,66
448602	AUTRES CHARGES A PAYER PAIEMENT	-1 867 302,00	-970 240,00	-897 062,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**7 755 437,20**	**4 612 505,16**	**3 142 932,04**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	189 194,74	120 104,03	69 090,71
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**189 194,74**	**120 104,03**	**69 090,71**
TOTAL CHARGES A PAYER		**76 988 287,35**	**76 290 553,11**	**697 734,24**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2022

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	100 642,65	108 969,85	-8 327,20
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**100 642,65**	**108 969,85**	**-8 327,20**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	*RODUITS CONSTATES D'AVANCE		-944 000,00	944 000,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			**-944 000,00**	**944 000,00**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Produits à recevoir

Déclaration au 31/12/2022

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
409800	AVOIRS A RECEVOIR	1 000 329,43	928 391,75	71 937,68
418100	FACTURES A ETABLIR	8 844 459,28	10 787 910,82	-1 943 451,54
428701	IND CHOMG PARTIEL ETAT	74 296,55	74 296,55	
438700	PDT A RECV-IJSS AM	-50 401,37	-14 869,91	-35 531,46
TOTAL		**9 868 683,89**	**11 775 729,21**	**-1 907 045,32**
TOTAL		**9 868 683,89**	**11 775 729,21**	**-1 907 045,32**
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	FACTURES A ETABLIR	8 844 459,28	10 787 910,82	-1 943 451,54
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**8 844 459,28**	**10 787 910,82**	**-1 943 451,54**
AUTRES CREANCES				
409800	AVOIRS A RECEVOIR	1 000 329,43	928 391,75	71 937,68
428701	IND CHOMG PARTIEL ETAT	74 296,55	74 296,55	
438700	PDT A RECV-IJSS AM	-50 401,37	-14 869,91	-35 531,46
TOTAL AUTRES CREANCES		**1 024 224,61**	**987 818,39**	**36 406,22**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**9 868 683,89**	**11 775 729,21**	**-1 907 045,32**

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2022

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	12 569			1 591,22
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Variation des capitaux propres

Déclaration au 31/12/2022

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	82 360 743
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	82 360 743

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	4 828 877	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		32 890 861
SOLDE		**28 061 984**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	110 422 727

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Charges et produits exceptionnels

Déclaration au 31/12/2022

dyneff

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités et amendes fiscales	243 169	67
Charges exceptionnelles sur surendettement	1 333	67
Charges exceptionnelles sur différence de règlement	92 486	67
Charges exceptionnelles sur opérations de gestiona	254 951	67
Charges exceptionnelles sur remboursement assurance sinistrea	11 052	67
Valeur nette comptable des éléments cédés	44 536	675280
Dotations provision pour risques et charges	5 780 450	687500
Dotations aux amortissements dérogatoires	422 002	687510
Dotations aux amortissements exceptionnels	15 931	687530
TOTAL	**6.865.910**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Pénalités perçus sur achats/ventes	13 159	771100
Produits exceptionnels sur différence de règlement	68 588	771800
Produits exceptionnels sur opération de gestion	109 385	771810
Produits de cessions de materiel, outillage	6 002	775200
Produits de cessions immobilisations	4 379	775280
Cessions des autres éléments d'actif	87 920	775800
TOTAL	**289 433**	

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Engagements de crédit-bail

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

DYNEFF
1300AVALBERTEINSTEIN
34000 MONTPELLIER

Charges et produits exceptionnels

Déclaration au 31/12/2022

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités et amendes fiscales	243 169	67
Charges exceptionnelles sur surendettement	1 333	67
Charges exceptionnelles sur différence de règlement	92 486	67
Charges exceptionnelles sur opérations de gestiona	254 951	67
Charges exceptionnelles sur remboursement assurance sinistrea	11 052	67
Valeur nette comptable des éléments cédés	44 536	675280
Dotations provision pour risques et charges	5 780 450	687500
Dotations aux amortissements dérogatoires	422 002	687510
Dotations aux amortissements exceptionnels	15 931	687530
TOTAL	**6 865 910**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Pénalités perçus sur achats/ventes	13 159	771100
Produits exceptionnels sur différence de règlement	68 588	771800
Produits exceptionnels sur opération de gestion	109 385	771810
Produits de cessions de materiel, outillage	6 002	775200
Produits de cessions immobilisations	4 379	775280
Cessions des autres éléments d'actif	87 920	775800
Reprise provision réglementées	4 998 689	787300
Reprise provision pour risques et charges	992 548	787500
Reprise amortissements dérogatoires	252 172	787510
TOTAL	**6 532 842**	

III / COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- Effectif

L'effectif moyen de la société est constitué de :

Agent de maîtrise	37
Cadre	91
Employé	193
Pas de statut professionnel	7
TOTAL	**328**

- Instruments financiers

La société se conforme aux dispositions du règlement ANC 2015-05.

La société couvre le risque de fluctuation des cours par l'achat/ vente de futures sur marché International Exchange (ICE)

Les instruments souscrits ne génèrent pas d'écritures comptables lors de l'ordre, sauf éventuel appel de marge, enregistré dans un compte de tiers.

La totalité des gains et pertes débouclés au cours de l'exercice est enregistrée en achats dans le compte de résultat et représente une perte de 5 827K€ sur l'exercice. (Dénouement des instruments). Ces pertes sont compensées par les pertes/gains réalisés sur les variations de produits pétroliers dont le risque est précisément couvert par les futures. (Principe de réciprocité) C'est la raison pour laquelle ce résultat n'est pas reclassé en frais financiers.

- Gestion du risque de change

Le groupe utilise des instruments financiers dérivés afin de gérer son exposition aux fluctuations des cours de change, principalement le $.

Dans le cadre de sa politique de couverture, le groupe a recours à des swaps et des opérations d'achats ou de vente à terme.

Les gains et pertes sont reconnus en comptabilité au moment du dénouement des opérations.

A noter que le résultat réalisé sur les opérations d'optimisation échues non qualifiées de couverture a été comptabilité en résultant opérationnel plutôt qu'en résultat financier afin de refléter au mieux l'intention de gestion et la stratégie économique suivie par le Groupe Dyneff.

-Juste valeur des instruments financiers

Pour les instruments ouverts à la clôture, et afin de répondre aux exigences normatives de l'ANC 2015-05, la juste valeur des couvertures est :
- Enregistrée à l'actif du bilan si positive
- Enregistrée au passif du bilan si négative

Voici les engagements hors bilan :

Portefeuille d'instruments dérivés	
Au 31 décembre	
Futures	
Montant notionnel	20 253 560 €
Valeur de marché	-83 641 €
Swaps et Forwards	
Montant notionnel	21 510 000 €
Valeur de marché	26 848 €

- Provisions pour risques et charges

	Montant ouverture	Dotation exercice	reprise exercice	Montant clôture
Provisions pour risques	7 567 737	4 720 265	44 000	12 244 002
Indemnité départ retraite	1 670 312		294 168	1 376 144
Stock de réserve	500 198		500 198	-
Dépollution /démantèlement	347 700		24 400	323 300
Risques sociaux	728 833	99 907	423 951	404 789
Provision pour impôt	-	960 278		960 278
TOTAL	**10 814 780**	**5 780 450**	**1 286 717**	**15 308 513**

- Détail des charges constatées d'avance

Nature	Montant
Taxe Foncière	6 549
Loyer	64 351
Loyer matériel	29 743
TOTAL	**100 643**

- Certificats d'économie d'énergie

L'article 14 de la loi du 13 juillet 2005 soumet à des obligations d'économie d'énergie les personnes morales qui vendent de l'électricité, du gaz, de la chaleur ou du froid aux consommateurs finals, et dont les ventes annuelles excèdent un seuil ainsi que les personnes physiques qui vendent du fioul domestique aux consommateurs finals.

L'Autorité des normes Comptables a adopté fin 2012 un nouveau règlement : homologué par arrêté du 28/12/2012 et publié au JO du 30/12/2012, celui-ci change la méthode de comptabilisation des certificats d'économie d'énergie à

compter du 01/01/2014, tout en permettant son application par anticipation aux exercices 2012 et 2013.

Ce règlement prévoit que :
- Les certificats d'économie d'énergies, qui peuvent être utilisés soit pour se libérer de l'obligation d'économie d'énergie, soit pour être cédés, répondent à la définition comptable des actifs figurant à l'article 211-1-1 du règlement ANC N° 2014-03.

- Les certificats d'économie d'énergie peuvent être détenus dans deux buts distincts :
. pour se conformer aux exigences de la réglementation relative aux économies d'énergie
. à des fins de négoce,
les deux modèles économiques pouvant coexister au sein d'une même entreprise.

Situation CEE

Dans ce cadre, en 2022 :

Les ventes de Dyneff ont généré une obligation d'économie d'énergie de : 4 714 860 638 kwh

Il a été acquis en 2022 un cumul de : 3 583 330 356 kwh.
Soit à fin 2022 un stock de certificats d'économie d'énergie de 2 777 163 743 kwh valorisé en CUMP pour 19 220 104 euros.

Situation STEER

Le 12 Décembre 2020, Dyneff a été retenu par le ministère de la Transition Ecologique pour déployer le programme de sensibilisation des automobilistes STEER (formation à l'Eco-conduite, pratique du covoiturage, utilisation de moyens de transporté économe).
En partenariat avec APRR, Dyneff met en place des parcours pédagogiques sur les aires d'autoroutes.
Ce programme vise à réduire l'empreinte environnementale du transport automobile.
La loi 2010-788 du 12 juillet 2010 portant engagement national pour l'environnement a rendu possible la délivrance de certificats d'économie d'énergie dans le cadre de la participation financière à des programmes liés à la maîtrise de la demande d'énergie.

Le 31 décembre 2022 au terme des 3 ans de financement, le programme STEER s'est clôturé avec plus de 213 000 personnes sensibilisées pour un objectif initial de 185 000.
Les dernières dépenses ont eu lieu sur le 1er semestre 2023 avec notamment, conformément au règlement du jeu concours, un tirage au sort le 12 janvier 2023. Ce tirage au sort réalisé par un commissaire de justice a validé l'attribution des lots ; 100 gonfleurs électriques, 5 vélos à assistance électrique et 1 voiture électrique.
Avec les dernières dépenses réalisées début 2023, e budget global de 3 700 k€ a été respecté. Les dépenses fixes ont été de 960 k€ et les dépenses variables de 2 740 k€.
Conformément à la convention signée avec l'état, DYNEFF s'est vu octroyer la totalité des CEE liés au programme STEER, soit 740 GWh.

- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se décompose comme suit :

Bases :	Congés payés	1 421 017
	Organic	2 306 886
	Effort construction	56 273
	Indemnité départ retraite	1 376 144
	Ecart de conversion passif	0

Allègement de la dette future d'impôt : 1 290 080 euros.

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se décompose comme suit :

Bases :	PHP	4 012 261
	Amorts dérogatoires	2 780 234

Accroissement de la dette future d'impôt : 1 698 124 euros.

- Honoraires CAC

Le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes dans le cadre de l'audit des comptes annuels 2022 s'élève à 153 000 euros.

- Détail des charges et produits exceptionnels sur exercices antérieurs

Impôts et taxes sur exercices antérieurs	121 521,00
Charges de gestion courante sur exercice antérieur	3 087,00
Produit de gestion courante sur exercice antérieur	5 685,00
Produit de gestion courante sur exercice antérieur EXO	236 602,00

- Evènements postérieurs à la clôture

Situation Economique

Les prix des produits pétroliers ont régulièrement baissé depuis le début de l'année 2023 dans le prolongement d'une baisse entamée à l'automne 2022. Cette baisse permet une diminution de la valeur globale du fonds de roulement mobilisé par l'entreprise et permet par conséquent une amélioration sensible de la trésorerie de l'entreprise. Le niveau des prix n'ont pas d'impacts sur la rentabilité et les marges unitaires ne sont pas impactées.

Acquisition

Dyneff a acquis 100% de la société TFZ (Transports Forestiers Zaplotny) en juin 2023 qui a pour activité les services de soutien à l'exploitation forestière. Nous avons comptabilisé pour 1 600 k€ de titres correspondant à 80% du prix provisoire.
Dyneff a également acquis 100% de la société Neel Fraisse en Juin 2023. Son activité principale concerne les travaux d'installation d'eau et gaz en tous locaux. Nous avons comptabilisé pour 1 100 k€ de titres correspondant à 80% du prix provisoire.

Divers

Suite à la réception de l'accord pour remise gracieuse des pénalités pour paiement tardif de la déclaration de TVA du mois de Janvier 2022, nous avons repris la provision pour risque de 960 k€.

IV / ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements financiers hors bilan

Cautions reçues :	Pour douanes	51 000 000 €
	Pour fournisseurs	33 833 466 €
	Pour fournisseurs de Dyneff Spain	14 500 000 €
Couverture à terme :		
	Swaps et forwards	$ 21 510 000
	Futures et swaps produits pétroliers	$ 21 602 447
Lettres de crédit :		
	Pour fournisseurs import	€
Cautions données filiales et JV :		43 075 000 €
Lettres d'intention forte EPPLN :		1 317 892 €

DYNEFF
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 000 euros
1300 Avenue Albert Einstein - Parc du Millénaire - 34000 MONTPELLIER
Immatriculée au RCS de Montpellier sous le numéro B 305 800 997

*****

PROCES-VERBAL DE DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 05 AOUT 2023

L'an deux mille-vingt-trois, le 05 août à dix heures

La soussignée,

ROMPETROL FRANCE
Société par actions simplifiée au capital de 35.993.360 euros
Dont le siège social est sis 1300 avenue Albert Einstein - Parc du Millénaire - 34000 Montpellier

Représentée par son Président, Monsieur JianJun ZANG, ayant tous pouvoirs à l'effet des présentes,

Agissant en qualité d'Associé Unique, propriétaire de la totalité des actions de la société DYNEFF, société par actions simplifiée au capital de 20.000.000 euros dont le siège social est sis 1300 Avenue Albert Einstein - Parc du Millénaire 34000 MONTPELLIER.

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par le Président non associé Monsieur Catalin DUMITRU.

II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :

- Rapport de gestion du Président,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées,
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de cet exercice ;
- Situation du mandat des Commissaires aux comptes ;
- Pouvoir en vue des formalités.

PREMIERE RESOLUTION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 lesquels font apparaître un bénéfice de 32 890 861 euros.

L'Associé Unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Associé Unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 32 890 861 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice	32 890 861 euros
Affectation :	
Au report à nouveau	28 890 861 euros
Distribution de dividendes	4 000 000 euros
TOTAUX	**32 890 861 euros**

Rappel des dividendes distribués

L'Associé Unique prend acte que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes ni de revenus au titre des trois derniers exercices.

Examen du compte de résultat et du plan de financement prévisionnel de l'exercice en cours

L'Associé Unique prend acte du compte de résultat et du plan de financement prévisionnel de l'exercice.

Examen du tableau de financement et de la situation de l'actif réalisable et du passif exigible du second semestre de l'exercice écoulé

L'Associé Unique prend acte du tableau de financement et de la situation de l'actif réalisable et du passif exigible du second semestre de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Associé Unique prend acte de la liste des conventions courantes conclues à des conditions normales qui, en raison de leur objet ou de leurs implications financières sont significatives pour les parties.

Par ailleurs, l'Associé Unique prend acte qu'il n'y a eu aucune convention entre le Président et la société au cours de l'année 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Associé Unique prend acte de la poursuite du mandat du commissaire aux comptes :

Commissaire aux comptes titulaire

L'Associé Unique prend acte que le mandat du cabinet ERNST and YOUNG, représenté par Monsieur Xavier Senent, arrivera à échéance à l'issue de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos en 2025.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités légales de publicité afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé Unique et le Président et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé Unique.

ROMPETROL France S.A.S.
Représentée par **JianJun ZANG**
En qualité d'Associé Unique

DYNEFF S.A.S.
Représentée par **Catalin DUMITRU**
En qualité de Président