

RCS : CRETEIL  
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00326  
Numéro SIREN : 480 571 280  
Nom ou dénomination : " - 18 ° "

Ce dépôt a été enregistré le 31/10/2023 sous le numéro de dépôt 24662

-18°

13 Chemin des Chaudronniers - 94310 ORLY

TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL  
LE 31 OCT. 2023  
SOUS LE N° ..... 24662

**-18°**

Numéro SIREN : 480 571 280  
Code APE : 10.52Z

13 Chemin des Chaudronniers  
94310 ORLY

**COMPTES ANNUELS**  
du 01/01/2022 au 31/12/2022

*Copie echpe copie*  
*PAO PAMER*  
**-18° SAS**  
13, chemin des Chaudronniers  
94310 ORLY  
SIRET 480 571 280 00027

# Sommaire

Compte rendu de travaux	1
Bilan et Résultat	2
Annexes	6
Bilan et Résultat détaillé	20



## Bilan et Résultat

-18°

### BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	78 483	78 252	231	0,00	4 575	0,04
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	681 493	574 721	106 772	0,64	135 969	1,22
Autres immobilisations corporelles	1 230 719	991 747	238 973	1,44	245 478	2,20
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 001 512		1 001 512	6,05	1 001 512	8,99
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	560		560	0,00		
Autres immobilisations financières	336 718		336 718	2,03	284 090	2,55
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 329 486</b>	<b>1 644 720</b>	<b>1 684 767</b>	10,18	<b>1 671 624</b>	15,00
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements	1 503 436		1 503 436	9,08	803 771	7,21
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	1 357 820		1 357 820	8,20	804 501	7,22
Marchandises	1 429 112	30 359	1 398 753	8,45	1 073 071	9,63
Avances & acomptes versés sur commandes	383 106		383 106	2,31	48 244	0,43
Clients et comptes rattachés	2 838 905	514 308	2 324 597	14,04	2 031 693	18,23
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	9 863		9 863	0,06	176	0,00
. Organismes sociaux					165	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices					18 762	0,17
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 432 365		1 432 365	8,65	683 552	6,13
. Autres	931 141		931 141	5,62	831 826	7,46
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	5 183 546		5 183 546	31,31	3 023 334	27,13
Charges constatées d'avance	346 502		346 502	2,09	152 715	1,37
<b>TOTAL (II)</b>	<b>15 415 797</b>	<b>544 667</b>	<b>14 871 130</b>	89,82	<b>9 471 811</b>	84,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					636	0,01
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>18 745 283</b>	<b>2 189 387</b>	<b>16 555 896</b>	100,00	<b>11 144 071</b>	100,00

## Compte rendu de travaux

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise -18° pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	16 555 896,17	Euros
Chiffre d'affaires	30 203 217,14	Euros
Résultat net comptable	1 512 291,70	Euros

Fait à Paris,

Le 19 avril 2023



Laurent COMMUNEAU  
Expert-comptable - Associé

-18°

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 156 000 )	156 000	0,94	156 000	1,40
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	15 600	0,09	15 600	0,14
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	3 808 837	23,01	4 556 627	40,89
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 512 292</b>	<b>9,13</b>	<b>752 210</b>	<b>6,75</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	151 315	0,91		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 644 044</b>	<b>34,09</b>	<b>5 480 437</b>	<b>49,18</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques			636	0,01
Provisions pour charges	254 137	1,54	224 435	2,01
<b>TOTAL (III)</b>	<b>254 137</b>	<b>1,54</b>	<b>225 071</b>	<b>2,02</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	2 595 339	15,68	2 155 866	19,35
. Découverts, concours bancaires	2 141	0,01	2 223	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	113 741	0,69	7 641	0,07
. Associés	300 601	1,82	25 195	0,23
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	144 997	0,88		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 071 175	36,67	2 368 300	21,25
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	424 301	2,56	236 660	2,12
. Organismes sociaux	367 954	2,22	319 340	2,87
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	72 318	0,44	3 152	0,03
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	42 888	0,26	35 502	0,32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	440 456	2,66	235 678	2,11
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	4 016	0,02		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>10 579 927</b>	<b>63,90</b>	<b>5 389 558</b>	<b>48,36</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V) 77 788	0,47	49 005	0,44
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>16 555 896</b>	<b>100,00</b>	<b>11 144 071</b>	<b>100,00</b>

-18°	<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 Présenté en Euros	

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	8 795 250		8 795 250	29.12	5 660 157	29.49	3 135 093	55.39
Production vendue biens	19 616 808		19 616 808	64.95	12 478 614	65.02	7 138 194	57.20
Production vendue services	1 791 159		1 791 159	5.93	1 054 616	5.49	736 543	69.84
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>30 203 217</b>		<b>30 203 217</b>	<b>100.00</b>	<b>19 193 388</b>	<b>100.00</b>	<b>11 009 829</b>	<b>57.36</b>

Production stockée	553 320	1.83	235 579	1.23	317 741	134.88
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation					1 203 360	6.27
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	142 291	0.47	12 573	0.07	129 718	N/S
Autres produits	550 931	1.82	139 815	0.73	411 116	294.04
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>31 449 758</b>	<b>104.13</b>	<b>20 784 716</b>	<b>108.29</b>	<b>10 665 042</b>	<b>51.31</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	5 832 483	19.31	3 865 827	20.14	1 966 656	50.87
Variation de stock (marchandises)	-347 069	-1.14	-53 334	-0.27	-293 735	-550.74
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 388 095	27.77	4 968 054	25.88	3 420 041	68.84
Variation de stock (matières premières et autres approv.)	-699 665	-2.31	-461 442	-2.39	-238 223	51.62
Autres achats et charges externes	6 475 313	21.44	4 507 668	23.49	1 967 645	43.65
Impôts, taxes et versements assimilés	282 263	0.93	209 146	1.09	73 117	34.96
Salaires et traitements	2 735 295	9.06	2 164 570	11.28	570 725	26.37
Charges sociales	1 076 931	3.57	862 643	4.49	214 288	24.84
Dotations aux amortissements sur immobilisations	115 800	0.38	159 942	0.83	-44 142	-27.59
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant	23 054	0.08	132 709	0.69	-109 655	-82.62
Dotations aux provisions pour risques et charges	29 702	0.10	48 728	0.25	-19 026	-39.04
Autres charges	5 399 139	17.88	3 629 642	18.91	1 769 497	48.75
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>29 311 341</b>	<b>97.05</b>	<b>20 034 153</b>	<b>104.38</b>	<b>9 277 188</b>	<b>46.31</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>2 138 417</b>	<b>7.08</b>	<b>750 563</b>	<b>3.91</b>	<b>1 387 854</b>	<b>184.91</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations	17 467	0.06	34 675	0.18	-17 208	-49.62
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	3 448	0.01	20	0.00	3 428	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	636	0.00			636	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>21 551</b>	<b>0.07</b>	<b>34 695</b>	<b>0.18</b>	<b>-13 144</b>	<b>-37.87</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions					636	0.00
Intérêts et charges assimilés	40 985	0.14	33 638	0.18	7 347	21.84
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>40 985</b>	<b>0.14</b>	<b>34 274</b>	<b>0.18</b>	<b>6 711</b>	<b>19.58</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-19 434</b>	<b>0.05</b>	<b>421</b>	<b>0.00</b>	<b>-19 855</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>2 118 983</b>	<b>7.02</b>	<b>750 984</b>	<b>3.91</b>	<b>1 367 999</b>	<b>182.16</b>

-18°

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 834	0.02	1 479	0.01	4 355	294.46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	196 147	0.65	143 124	0.75	53 023	37.05
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>201 981</b>	<b>0.67</b>	<b>144 603</b>	<b>0.75</b>	<b>57 378</b>	<b>39.68</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 295	0.01	1 362	0.01	933	68.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	196 147	0.65	142 015	0.74	54 132	38.12
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	151 315	0.50			151 315	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>349 758</b>	<b>1.16</b>	<b>143 376</b>	<b>0.75</b>	<b>206 382</b>	<b>143.94</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-147 776</b>	<b>-0.48</b>	<b>1 226</b>	<b>0.01</b>	<b>-149 002</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)	161 948	0.54			161 948	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	296 967	0.98			296 967	N/S
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>31 673 290</b>	<b>104.87</b>	<b>20 964 013</b>	<b>109.23</b>	<b>10 709 277</b>	<b>51.08</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>30 160 998</b>	<b>99.86</b>	<b>20 211 803</b>	<b>105.31</b>	<b>9 949 195</b>	<b>49.22</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>1 512 292</b>	<b>5.01</b>	<b>752 210</b>	<b>3.92</b>	<b>760 082</b>	<b>101.05</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

## Annexes

-18°

### ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

#### PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 16 555 896,17 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 512 291,70 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

## SOMMAIRE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

-18°

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

### 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

L'entreprise applique les recommandations du Plan comptable retenu dans son secteur d'activité.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La société -18° a appliqué à compter du 1er janvier 2005 le nouveau traitement comptable sur les actifs défini par les règlements CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC 2004-06 du 23 novembre 2004. La société -18° n'utilise pas d'actifs devant faire l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Matériels et outillages industriels	1 à 7 ans
Installations générales, agencements	7 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	3 à 10 ans

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

### 1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

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

La participation détenue dans la société AMORINO US CORP n'est pas dépréciée.

### 1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

### 1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## 2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

### 3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

#### CRISE ECONOMIQUE - IMPACT SUR LES APPROVISIONNEMENTS

Le contexte de crise économique et de tensions inflationnistes sur le coût des approvisionnements ont conduit la société à doter une provision pour hausse des prix conformément aux dispositions comptables et fiscales en vigueur.

#### ENGAGEMENTS DEPARTS A LA RETRAITE

La convention collective appliquée est celle des Glaces Sorbets et Crèmes Glacées. Aucun contrat de travail ou autre ne prévoit d'indemnités de fin de carrière. Les dirigeants non titulaires d'un contrat de travail ont été exclus du calcul de l'engagement car ils ne sont pas bénéficiaires de ces indemnités.

Une évaluation de l'engagement a été effectuée selon la méthode "rétrospective des unités de crédit projetées" désignée par la norme IAS 19 en retenant notamment les hypothèses suivantes :

- Départ à la retraite dans le cadre d'un départ volontaire.
- Age estimé de départ à la retraite : 65 à 67 ans selon les salariés.
- Taux de charges sociales ouvriers 31% non cadres 43% et cadres 50%
- Taux d'actualisation : 3,72 %.
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Turn over moyen

Selon ces hypothèses, le montant de l'engagement au 31 décembre 2022 ressort à 223 869 euros contre 163 998 euros au 31 décembre 2021.

L'option de comptabiliser une provision correspondant à cet engagement n'a pas été retenue par la société.

#### INTEGRATION FISCALE

Le capital est détenu à 100% par la société CPH.

En date du 12 avril 2017, la société CPH a opté pour le régime d'intégration fiscale conformément aux dispositions de l'article 223A du CGI.

La convention retenue prévoit que l'impôt est supporté par chaque société (mère et filiales) comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées dans la société mère mais sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice et non comme une simple économie de trésorerie.

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS**

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	78 483		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	660 755		20 739
Autres install., agencements, aménagements	922 033		39 816
Matériel de transport	6 580		448
Matériel de bureau, informatique, mobilier	247 091		14 751
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			196 147
<b>TOTAL</b>	<b>1 836 459</b>		<b>271 901</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 001 512		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	284 090		54 028
<b>TOTAL</b>	<b>1 285 602</b>		<b>54 028</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 200 544</b>		<b>325 929</b>

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			78 483	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			681 493	
Autres install., agencements, aménagements			961 849	
Matériel de transport			7 028	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			261 842	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		196 147		
<b>TOTAL</b>		<b>196 147</b>	<b>1 912 213</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 001 512	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		840	337 278	
<b>TOTAL</b>		<b>840</b>	<b>1 338 790</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>196 987</b>	<b>3 329 486</b>	

-18°

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

### 5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	73 908	4 344		78 252
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	524 786	49 935		574 721
Installations, agencements divers	702 518	49 979		752 497
Matériel de transport	5 953	1 022		6 974
Matériel de bureau, informatique, mobilier	221 756	10 520		232 276
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 455 012	111 456		1 566 468
TOTAL GENERAL	1 528 920	115 800		1 644 720

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	4 344				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	49 935				
Installations, agencements divers	49 979				
Matériel de transport	1 022				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	10 520				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	111 456				
TOTAL GENERAL	115 800				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**6 - ETAT DES PROVISIONS**

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix		151 315		151 315
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
<b>TOTAL Provisions règlementées</b>		<b>151 315</b>		<b>151 315</b>
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	636		636	
Pour pensions et obligations				
Pour impôts	224 435	29 702		254 137
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>225 071</b>	<b>29 702</b>	<b>636</b>	<b>254 137</b>
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	23 310	22 888	15 839	30 359
Sur comptes clients	540 766	166	26 623	514 308
Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>564 076</b>	<b>23 054</b>	<b>42 462</b>	<b>544 667</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>789 146</b>	<b>204 071</b>	<b>43 098</b>	<b>950 120</b>
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		52 756	42 462	
- financières			636	
- exceptionnelles		151 315		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	560	560	
Autres immobilisations financières	336 718		336 718
Clients douteux ou litigieux	514 308	514 308	
Autres créances clients	2 324 597	2 324 597	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 863	9 863	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	1 432 365	1 432 365	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	242 518	242 518	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	688 623	688 623	
Charges constatées d'avance	346 502	346 502	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 896 055</b>	<b>5 559 337</b>	<b>336 718</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice	1 400		
Remboursements des prêts dans l'exercice	840		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	2 141	2 141		
- plus d'un an	2 595 339	658 339	1 587 000	350 000
Emprunts et dettes financières	113 741	113 741		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 071 175	6 071 175		
Personnel et comptes rattachés	424 301	424 301		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	367 954	367 954		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	72 318	72 318		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	42 888	42 888		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	300 601	300 601		
Autres dettes	440 456	440 456		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 016	4 016		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 434 930</b>	<b>8 497 930</b>	<b>1 587 000</b>	<b>350 000</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	560 528			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**8 - AUTRES TABLEAUX**

**8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations		1 001 512	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	285 568		
Avances et acomptes versés sur commandes	383 106		
Créances clients et comptes rattachés	200 468	240 145	
Autres créances	1 035	519 085	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	300 601		
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 409 484	284 937	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	29 979		
Produits de participation			
Autres produits financiers		14 237	
Charges financières	557		

-18°

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

### 9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

#### 9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	261 478
Autres créances	297 772
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
TOTAL	3 448
	562 698

#### 9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 141
Emprunts et dettes financières divers	557
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	451 794
Dettes fiscales et sociales	575 430
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	405 063
TOTAL	1 434 984

#### 9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	346 502	4 016
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	346 502	4 016

Commentaires:

#### 9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	1 560	100,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	1 560	100,00

Commentaires:

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**AUTRES TABLEAUX (SUITE)**

**9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	8 795 250
Ventes de produits finis	19 616 808
Prestations de services	1 791 159
<b>TOTAL</b>	<b>30 203 217</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	30 203 217
Etranger	15 203 618
<b>TOTAL</b>	<b>45 406 835</b>

**10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**

**10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	1 359 023	269 555	1 628 578
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	398 426	124 420	522 846
- Dotations de l'exercice	194 615	66 893	261 508
<b>TOTAL</b>	<b>765 982</b>	<b>78 242</b>	<b>844 224</b>
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	493 490	131 000	624 490
- Exercice	285 028	66 164	351 192
<b>TOTAL</b>	<b>778 518</b>	<b>197 164</b>	<b>975 682</b>
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	248 676	47 494	296 170
- à plus d'un an et cinq au plus	351 715	37 717	389 432
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>600 391</b>	<b>85 211</b>	<b>685 602</b>
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	4 686	1 450	6 136
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	8 904	1 268	10 172
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>13 590</b>	<b>2 718</b>	<b>16 308</b>
Montant pris en charge dans l'exercice	280 807	69 713	350 520

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**AUTRES TABLEAUX (SUITE)**

**10.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

	Montant garanti
Emprunt BNP 1 888 000 euros - Nantissement fonds de commerce - principal restant	676 935
<b>TOTAL</b>	<b>676 935</b>

**10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	14 265
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	14 265

Commentaires:

**10.4 - EFFECTIF MOYEN**

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	53	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>67</b>	

Commentaires:

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

<b>Filiales et Participations</b>	<b>Capital social</b>	<b>Réserves et report à nouveau</b>	<b>Quote part du capital détenu en %</b>	<b>Valeur brute des titres détenus</b>	<b>Valeur nette des titres détenus</b>	<b>Prêts et avances consentis par la Sté</b>	<b>Cautions et avals donnés par la Sté</b>	<b>C.A. H.T. du dernier exercice clos</b>	<b>Résultat du dernier exercice clos</b>	<b>Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.</b>
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
AMORINO CORP		-449 523	100,00	1 512	1 512	1 520 597			-20 872	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

**Observations complémentaires**

## Bilan et Résultat détaillé

-18°

### BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	<b>78 483</b>	<b>78 252</b>	<b>231</b>	0,00	<b>4 575</b>	0,04
205000 Concessions de droits et similiaire	59 193		59 193	0,36	59 193	0,53
205001 Concessions de droit & similiaire CE	19 290		19 290	0,12	19 290	0,17
280500 Amort. Concess° de droits		78 252	-78 252	-0,46	-73 908	-0,65
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	<b>681 493</b>	<b>574 721</b>	<b>106 772</b>	0,64	<b>135 969</b>	1,22
215400 Matériel industriel	449 985		449 985	2,72	447 330	4,01
215401 Matériel industriel CE	231 508		231 508	1,40	213 424	1,92
281540 Amort. matériels industriels		574 721	-574 721	-3,46	-524 786	-4,70
Autres immobilisations corporelles	<b>1 230 719</b>	<b>991 747</b>	<b>238 973</b>	1,44	<b>245 478</b>	2,20
218100 Installations générales	839 592		839 592	5,07	801 347	7,19
218101 Installations générales CE	122 257		122 257	0,74	120 686	1,08
218200 Matériel de transport	7 028		7 028	0,04	6 580	0,06
218300 Matériel de bureau & informatique	117 584		117 584	0,71	107 146	0,96
218301 Matériel de bureau & informatique CE	1 580		1 580	0,01	1 580	0,01
218400 Mobilier	76 576		76 576	0,46	72 262	0,65
218401 Mobilier CE	66 103		66 103	0,40	66 103	0,59
281810 Amort. Installations générales		752 497	-752 497	-4,54	-702 518	-6,29
281820 Amort. Matériel de transport		6 974	-6 974	0,03	-5 953	0,04
281830 Amort. Matériel de bureau & info.		108 582	-108 582	-0,65	-104 250	-0,93
281840 Amort. Mobilier		123 694	-123 694	-0,74	-117 505	-1,04
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	<b>1 001 512</b>		<b>1 001 512</b>	6,05	<b>1 001 512</b>	8,99
261000 Titres de participations CP USA					1 512	0,01
261149 Titres de participations US CORP	1 512		1 512	0,01		
266019 Autres forme parti AMORINO TRADING	1 000 000		1 000 000	6,04	1 000 000	8,97
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	<b>560</b>		<b>560</b>	0,00		
274300 Prêt aux salariés	560		560	0,00		
Autres immobilisations financières	<b>336 718</b>		<b>336 718</b>	2,03	<b>284 090</b>	2,55
275000 Dépôts et cautionnements versés	51 150		51 150	0,31	1 150	0,01
275109 Dépôts et caution SCI MIRABEAU 47	285 568		285 568	1,72	282 940	2,54
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 329 486</b>	<b>1 644 720</b>	<b>1 684 767</b>	10,18	<b>1 671 624</b>	15,00
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements	<b>1 503 436</b>		<b>1 503 436</b>	9,08	<b>803 771</b>	7,21
310000 Stock matières premières	1 312 767		1 312 767	7,93	656 032	5,89
326000 Stock emballages	118 790		118 790	0,72	94 021	0,84
326001 Stock emballages macaron entremet	71 879		71 879	0,43	53 719	0,48
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	<b>1 357 820</b>		<b>1 357 820</b>	8,20	<b>804 501</b>	7,22
355000 Stock glaces	1 357 820		1 357 820	8,20	804 501	7,22

-18°

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>Marchandises</b>	<b>1 429 112</b>	<b>30 359</b>	<b>1 398 753</b>	8,45	<b>1 073 071</b>	9,63
370010 Stock conso glaces	561 317		561 317	3,39	328 627	2,95
370020 Stock mat aménagement glaces	289 192		289 192	1,75	229 363	2,06
370100 Stock boissons chaudes	34 408		34 408	0,21	22 197	0,20
370110 Stock conso boissons chaudes	68 887		68 887	0,42	60 844	0,55
370120 Stock mat amé boissons chaudes	22 535		22 535	0,14	25 981	0,23
370200 Stock choco + confiserie	48 997		48 997	0,30	12 754	0,11
370210 Stock conso choco + confiserie	14 745		14 745	0,09	30 890	0,28
370220 Stock mat aménag. choco + conf	5 106		5 106	0,03	3 773	0,03
370300 Stock produits entretiens	11 866		11 866	0,07	11 704	0,11
370400 Stock produits divers	6 893		6 893	0,04	4 293	0,04
370500 Stock entremets et macarons	341 857		341 857	2,06	342 644	3,07
370600 Stock Dépréciés	23 310		23 310	0,14	23 310	0,21
397000 Prov. Stocks marchandises		30 359	-30 359	-0,17	-23 310	-0,20
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>383 106</b>		<b>383 106</b>	2,31	<b>48 244</b>	0,43
409119 AAR CP INT	3 082		3 082	0,02		
409129 AAR CPF	380 024		380 024	2,30	48 244	0,43
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>2 838 905</b>	<b>514 308</b>	<b>2 324 597</b>	14,04	<b>2 031 693</b>	18,23
411000 Clients	547 282		547 282	3,31	398 829	3,58
411001 Clients Hors CE	626 767		626 767	3,79	481 128	4,32
411120 Clients CE	461 882		461 882	2,79	358 876	3,22
411300 Clients Groupe France	1 026		1 026	0,01	95 715	0,86
411302 Clients Groupe Hors CE					618 500	5,55
411309 Clients Groupe HCP	60 818		60 818	0,37		
411319 Clients Groupe AMORINO TRADING	240 145		240 145	1,45		
411320 Client Groupe CE					22 541	0,20
411349 Clients Groupe B2S	81 636		81 636	0,49		
411369 Clients Groupe INIMITABLE	15 508		15 508	0,09		
411389 Clients Groupe PISTACHE	28 055		28 055	0,17		
416000 Clients - douteux ou litigieux	514 308		514 308	3,11	512 015	4,59
418000 Clients - produits non facturés	247 026		247 026	1,49	84 855	0,76
418009 FAE HCP	3 942		3 942	0,02		
418029 FAE CPF	10 509		10 509	0,06		
491000 Prov créances douteuses		514 308	-514 308	-3,10	-540 766	-4,84
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	<b>9 863</b>		<b>9 863</b>	0,06	<b>176</b>	0,00
421000 Personnel - rémunérations dues	1 800		1 800	0,01	176	0,00
428700 Personnel - produits à recevoir	1 602		1 602	0,01		
428710 Personnel - PERCOL	6 461		6 461	0,04		
. Organismes sociaux					<b>165</b>	0,00
438700 Organismes - Produit à recevoir					165	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices					<b>18 762</b>	0,17
444000 Etat - impôts sur les bénéfices					18 762	0,17
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>1 432 365</b>		<b>1 432 365</b>	8,65	<b>683 552</b>	6,13
445268 TVA déd abs CE 5.50%					144	0,00
445272 TVA collecté CE 20%					3 008	0,03
445622 TVA déd immo 20%					643	0,01
445660 TVA déd abs 5.50%	17 178		17 178	0,10	17	0,00
445662 TVA déd abs 7%	860		860	0,01		
445663 TVA déd abs 2,1%	12		12	0,00	10	0,00
445664 TVA déd abs 20%	481 030		481 030	2,91	80 939	0,73
445670 TVA crédit à reporter	330 747		330 747	2,00	132 595	1,19
445830 TVA remboursement demandé	600 000		600 000	3,62	450 000	4,04
445860 TVA / FNP					15 722	0,14
445865 TVA / FNP CPH	2 539		2 539	0,02		
445870 TVA factures à établir					474	0,00
. Autres	<b>931 141</b>		<b>931 141</b>	5,62	<b>831 826</b>	7,46

-18°

### BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
409800 RRR obtenues et avoirs à recevoir	47 192		47 192	0,29	3 587	0,03
448700 Etat - produits à recevoir	8 824		8 824	0,05		
448710 Etat - Caution CFE	233 694		233 694	1,41	233 694	2,10
467119 Autres comptes CP Int	1 035		1 035	0,01	1 035	0,01
467139 Déb et créd CPUSA	76 057		76 057	0,46	69 661	0,63
467149 Déb et créd USCORP (ancien CPGF)	246 841		246 841	1,49	226 082	2,03
467159 Déb et créd MINUS04	196 187		196 187	1,18	179 687	1,61
467810 Déb et créd 60UP	121 311		121 311	0,73	118 081	1,06
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	5 183 546		5 183 546	31,31	3 023 334	27,13
512110 Crédit du Nord	382 393		382 393	2,31	292 245	2,62
512120 Hsbc					159 834	1,43
512130 Bnp Paribas	133 778		133 778	0,81	1 666 572	14,95
512140 Banque populaire	3 163 848		3 163 848	19,11	903 973	8,11
512150 Iban first	1		1	0,00	1	0,00
512200 BNP Compte à terme	1 500 000		1 500 000	9,06		
518700 Intérêts CAT	3 448		3 448	0,02		
531100 Caisse	77		77	0,00	709	0,01
Charges constatées d'avance	346 502		346 502	2,09	152 715	1,37
486000 Charges constatées d'avance	226 502		226 502	1,37	152 715	1,37
486109 Charges constatées d'avance SCI 47	120 000		120 000	0,72		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>15 415 797</b>	<b>544 667</b>	<b>14 871 130</b>	<b>89,82</b>	<b>9 471 811</b>	<b>84,99</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					636	0,01
476100 Pertes de changes					636	0,01
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>18 745 283</b>	<b>2 189 387</b>	<b>16 555 896</b>	<b>100,00</b>	<b>11 144 071</b>	<b>100,00</b>

-18°

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 156 000 )	<b>156 000</b>	0,94	<b>156 000</b>	1,40
101300 Capital versé	156 000	0,94	156 000	1,40
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	<b>15 600</b>	0,09	<b>15 600</b>	0,14
106100 Réserve légale	15 600	0,09	15 600	0,14
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	<b>3 808 837</b>	23,01	<b>4 556 627</b>	40,89
110000 Report à nouveau (crédeur)	3 808 837	23,01	4 556 627	40,89
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 512 292</b>	9,13	<b>752 210</b>	6,75
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	<b>151 315</b>	0,91		
143100 Provisions pour hausses des prix	151 315	0,91		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 644 044</b>	34,09	<b>5 480 437</b>	49,18
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques			<b>636</b>	0,01
151500 Provisions pour écart de conversion			636	0,01
Provisions pour charges	<b>254 137</b>	1,54	<b>224 435</b>	2,01
155000 Provisions pour impôts	254 137	1,54	224 435	2,01
<b>TOTAL (III)</b>	<b>254 137</b>	1,54	<b>225 071</b>	2,02
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	<b>2 595 339</b>	15,68	<b>2 155 866</b>	19,35
164200 Prêt BNP 1 888 000	676 935	4,09	1 055 866	9,47
164300 Prêt CDN 1 100 000 Covid	918 404	5,55	1 100 000	9,87
164400 Prêt BPI 1 000 000 ?	1 000 000	6,04		
. Découverts, concours bancaires	<b>2 141</b>	0,01	<b>2 223</b>	0,02
518600 Prov frais bancaire	2 141	0,01	2 223	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	<b>113 741</b>	0,69	<b>7 641</b>	0,07
165000 Dépôts & cautionnements reçus	110 000	0,66	5 000	0,04
168600 Intérêts courus	3 741	0,02	2 641	0,02
. Associés	<b>300 601</b>	1,82	<b>25 195</b>	0,23
451009 C/C CPH	25 195	0,15	24 904	0,22
451309 C/C Intégration fiscale CPH	274 849	1,66		
455809 C/C Intérêt CPH	557	0,00	291	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	<b>144 997</b>	0,88		
419100 Clients - Avances et acomptes	144 997	0,88		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>6 071 175</b>	36,67	<b>2 368 300</b>	21,25
401000 Fournisseurs	1 736 111	10,49	1 090 918	9,79
401120 Fournisseurs intraco	1 481 706	8,95	815 352	7,32
401130 Fournisseurs Hors CE	7 314	0,04	45 933	0,41

-18°

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
401139 Fournisseurs Groupe HCP	14 329		0,09
401159 Fournisseurs Groupe CPINT	1 243		0,01
401300 Fournisseur Groupe		261 451	2,35
401329 Fournisseurs Groupe CPF	2 310 712		13,96
401339 Fournisseurs Groupe CPH	67 966		0,41
408100 Fournisseurs - FNP	151 623	154 646	1,39
408109 FNP CPH	15 234		0,09
408119 FNP AMORINO TRADING	284 937		1,72
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
. Personnel	<b>424 301</b>	<b>236 660</b>	2,12
427000 Personnel - opposition impôt	1 164		0,01
428200 Personnel - prov. congés payés	261 189	236 660	2,12
428400 Dette provisionnée participat	161 948		0,98
. Organismes sociaux	<b>367 954</b>	<b>319 340</b>	2,87
431000 Urssaf	156 450	136 268	1,22
437310 ISICA Retraite + Prév obliga	46 933	44 253	0,40
437331 HELIUM Mutuelle	29 651	27 760	0,25
437500 Formation professionnelle		2 341	0,02
437501 Taxe d'apprentissage	2 428	3 698	0,03
437800 Allocations logement	12 141	9 475	0,09
438200 Charges sociales sur congés à payer	120 351	95 546	0,86
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>72 318</b>	<b>3 152</b>	0,03
445262 TVA déd abs CE 20%		3 008	0,03
445278 TVA collectée CE 5.50%		144	0,00
445860 TVA / FNP	47 505		0,29
445870 TVA factures à établir	24 813		0,15
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	<b>42 888</b>	<b>35 502</b>	0,32
442100 Prélèvement à la source	10 946	20 136	0,18
448600 Etat - autres charges à payer	31 942	15 366	0,14
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
<b>Autres dettes</b>	<b>440 456</b>	<b>235 678</b>	2,11
419009 Clients RRR HCP	8 103		0,05
419059 Clients RRR B2S	15 058		0,09
419069 AAE INIMITABLE	2 790		0,02
419089 AAE PISTACHE	4 028		0,02
419800 Clients - RRR à accorder	405 063	229 177	2,06
467001 NDF	111	88	0,00
467050 Autres comptes CSE	5 303	6 414	0,06
<b>Instruments financiers à terme</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>4 016</b>		0,02
487059 Produits constatés d'avance B2S	4 016		0,02
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>10 579 927</b>	<b>5 389 558</b>	48,36
<b>Ecart de conversion et différences d'évaluation passif</b>	<b>(V)</b>		
477100 Opérations de changes	77 788	49 005	0,44
	77 788	49 005	0,44
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>16 555 896</b>	<b>11 144 071</b>	100,00

-18°

### COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%		
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>8 795 250</b>		<b>8 795 250</b>	29,12	<b>5 660 157</b>	29,49	<b>3 135 093</b>	55,39
707011 Vte conso glaces B2S 5.50%					91 785	0,48	-91 785	-100,00
707012 Vte conso glaces B2S 20%					125 579	0,65	-125 579	-100,00
707013 Vte conso glaces Franch 5.50%	845 649		845 649	2,80	598 105	3,12	247 544	41,39
707014 Vte conso glaces Franch 20%	719 054		719 054	2,38	561 335	2,92	157 719	28,10
707015 Vte conso glaces Cls divers 5.50%	2 302		2 302	0,01	2 953	0,02	-651	-22,04
707016 Vte conso glaces Cls divers 20%	3 095		3 095	0,01	3 949	0,02	-854	-21,62
707017 Vte conso glaces Cls CE 5.50%	459 307		459 307	1,52	245 467	1,28	213 840	87,12
707018 Vte conso glaces Cls CE 20%	393 889		393 889	1,30	224 832	1,17	169 057	75,19
707019 Vte conso glaces Cls Hors CE	770 247		770 247	2,55	814 577	4,24	-44 330	-5,43
707022 Vte mat amé glaces B2S 20%					110 939	0,58	-110 939	-100,00
707024 Vte mat amé glaces Franch. 20%	354 235		354 235	1,17	253 055	1,32	101 180	39,98
707026 Vte mat amé glaces Cls divers 20%	234		234	0,00	818	0,00	-584	-71,38
707028 Vte mat amé glaces Cls CE 20%	141 805		141 805	0,47	118 762	0,62	23 043	19,40
707029 Vte mat amé glaces Cls Hors CE	127 518		127 518	0,42	7 550	0,04	119 968	N/S
707101 Vte boissons chaudes B2S 5.50%					18 892	0,10	-18 892	-100,00
707103 Vte boissons chaudes Franch 5.50%	124 905		124 905	0,41	115 292	0,60	9 613	8,34
707105 Vte boissons chaudes Cls div 5.50%					45	0,00	-45	-100,00
707107 Vte boissons chaudes Cls CE 5.50%	36 773		36 773	0,12	34 108	0,18	2 665	7,81
707109 Vte boissons chaudes Clt Hors CE	38 734		38 734	0,13	68 427	0,36	-29 693	-43,38
707111 Vte conso boissons ch B2S 5.50%					10 643	0,06	-10 643	-100,00
707112 Vte conso boissons ch B2S 20%					7 077	0,04	-7 077	-100,00
707113 Vte conso boissons ch Franch 5.50%	55 577		55 577	0,18	49 394	0,26	6 183	12,52
707114 Vte conso boissons ch Franch 20%	140 737		140 737	0,47	43 245	0,23	97 492	225,44
707115 Vte conso boissons ch Cls div 5.50%	837		837	0,00	4 650	0,02	-3 813	-81,99
707116 Vte conso boissons ch Cls div 20%	8		8	0,00	51	0,00	-43	-84,30
707117 Vte conso boissons ch Cls CE 5.50%	110 086		110 086	0,36	73 199	0,38	36 887	50,39
707118 Vte conso boissons ch Cls CE 20%	65 982		65 982	0,22	20 521	0,11	45 461	221,53
707119 Vte conso boissons ch Cls Hors CE	70 564		70 564	0,23	77 267	0,40	-6 703	-8,67
707122 Vte mat amé boiss ch B2S 20%					10 194	0,05	-10 194	-100,00
707124 Vte mat amé boiss ch Franch 20%	12 452		12 452	0,04	13 629	0,07	-1 177	-8,63
707126 Vte mat amé boiss ch Cls div 20%	15		15	0,00	47	0,00	-32	-68,08
707128 Vte mat amé boiss ch Cls CE 20%	16 285		16 285	0,05	14 598	0,08	1 687	11,56
707129 Vte mat amé boiss ch Cls Hors CE	15 131		15 131	0,05	7 762	0,04	7 369	94,94
707201 Vte choco + conf B2S 5.50%					21 317	0,11	-21 317	-100,00
707202 Vte choco + conf B2S 20%					3 036	0,02	-3 036	-100,00
707203 Vte choco + conf Franch 5.50%	33 807		33 807	0,11	36 531	0,19	-2 724	-7,45
707204 Vte choco + conf Franch 20%	3 816		3 816	0,01	2 904	0,02	912	31,40
707205 Vte choco + conf Cls div 5.50%	2 663		2 663	0,01	1 920	0,01	743	38,70
707206 Vte choco + conf Cls div 20%	94		94	0,00	145	0,00	-51	-35,16
707207 Vte choco + conf Cls CE 5.50%	13 560		13 560	0,04	10 300	0,05	3 260	31,65
707208 Vte choco + conf Cls CE 20%	504		504	0,00	211	0,00	293	138,86
707209 Vte choco + conf Cls Hors CE	6 449		6 449	0,02	23 692	0,12	-17 243	-72,77
707212 Vte conso choco+conf B2S 20%					4 518	0,02	-4 518	-100,00
707214 Vte conso choco+conf Franch 20%	6 220		6 220	0,02	8 381	0,04	-2 161	-25,77
707216 Vte conso choco+conf Cls div 20%	85		85	0,00	142	0,00	-57	-40,13
707218 Vte conso choco+conf Cls CE 20%	3 235		3 235	0,01	2 471	0,01	764	30,92
707219 Vte conso choco+conf Cls Hors CE	2 070		2 070	0,01	3 824	0,02	-1 754	-45,86
707222 Vte mat amé choco+conf B2S 20%					728	0,00	-728	-100,00
707224 Vte mat amé choco+conf Fran 20%	5 396		5 396	0,02	7 135	0,04	-1 739	-24,36
707228 Vte mat amé choco+conf Cls CE 20%	2 768		2 768	0,01	4 771	0,02	-2 003	-41,97
707229 Vte mat amé choco+conf Clt Hors CE	1 116		1 116	0,00	2 925	0,02	-1 809	-61,84
707301 Vte prdts entretiens B2S 5.50%					4 816	0,03	-4 816	-100,00
707302 Vte prdts entretiens B2S 20%					18 324	0,10	-18 324	-100,00
707303 Vte prdts entretiens Franch 5.50%	2 838		2 838	0,01	7 507	0,04	-4 669	-62,19
707304 Vte prdts entretiens Franch 20%	69 437		69 437	0,23	54 733	0,29	14 704	26,86
707306 Vte prdts entretiens Cls div 20%					56	0,00	-56	-100,00
707307 Vte prdts entretiens Clt CE 5.50%	398		398	0,00	648	0,00	-250	-38,57

-18°

### COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
707308 Vte prdts entretiens Clt CE 20%	30 726	30 726	19 367	11 359	58,65
707309 Vte prdts entretiens Clt Hors CE	8 790	8 790	12 151	-3 361	-27,85
707401 Vte prdts divers B2S 5.50%			3 398	-3 398	100,00
707403 Vte prdts divers Franchisés 5.50%	26 207	26 207	22 807	3 400	14,91
707405 Vte prdts divers Cls divers 5.50%	934	934	939	-5	-0,52
707407 Vte prdts divers Cls CE 5.50%	19 470	19 470	11 770	7 700	65,42
707409 Vte prdts divers Cls Hors CE	10 428	10 428	8 701	1 727	19,85
707501 Vte entremets et macar. B2S 5.50%			96 308	-96 308	100,00
707503 Vte entremets et macar. Franc 5.50%	683 932	683 932	530 370	153 562	28,95
707504 Vts entremets macarons Franch 20%			192	-192	100,00
707505 Vte entremets et macar. Clt di5.50%	21 892	21 892	28 219	-6 327	22,41
707507 Vte entremets et macar Clt CE 5.50%	677 676	677 676	404 300	273 376	67,82
707509 Vte entremets et macar. Cls hors CE	489 829	489 829	823 997	-334 168	-40,54
707709 Vtes marchandises HCP	316 513	316 513		316 513	N/S
707719 Vtes marchandises AMORINO TRADING	861 872	861 872		861 872	N/S
707729 Vtes marchandises CPF 5.5%	44 862	44 862		44 862	N/S
707739 Vtes marchandises CPF 20%	95 639	95 639		95 639	N/S
707749 Vtes marchandises B2S 5.5%	343 044	343 044		343 044	N/S
707759 Vtes marchandises B2S 20%	179 220	179 220		179 220	N/S
707769 Vtes marchandises INIMITABLE 5.5%	65 176	65 176		65 176	N/S
707779 Vtes marchandises INIMITABLE 20%	45 281	45 281		45 281	N/S
707789 Vtes marchandises PISTACHE 5.5%	152 284	152 284		152 284	N/S
707799 Vtes marchandises PISTACHE 20%	61 292	61 292		61 292	N/S
707801 Vte conso glaces CPF 5.5%			2 620	-2 620	-100,00
707802 Vte conso glaces CPF 20%			3 262	-3 262	-100,00
707804 Vte mat amé glaces CPF 20%			4 274	-4 274	-100,00
707809 Ventes marchandises CPH 5.5%	221	221		221	N/S
707810 Vte boissons chaudes CPF 5.5%			345	-345	-100,00
707811 Vte conso boissons ch CPF 5.5			651	-651	-100,00
707812 Vte conso boisson ch CPF 20%			152	-152	-100,00
707819 Ventes Marchandises 20% CPH	87	87		87	N/S
707821 Vte choco + conf CPF 5.5%			1 305	-1 305	-100,00
707824 Vte conso choco+conf CPF 20%			71	-71	-100,00
707826 Vte mat ame choco+conf CPF 20%			120	-120	-100,00
707831 Vte prdts entretiens CPF 5.50%			2 742	-2 742	-100,00
707832 Vte prdts entretien CPF 20%			3 624	-3 624	-100,00
707840 Vte prdts divers 5.5% CPF			179	-179	-100,00
707851 Vte entremets et macar. CPF 5.5%			2 793	-2 793	-100,00
709700 R.R.R. sur vts de march. 5.50%			-120 851	120 851	-100,00
709701 R.R.R sur vts de march. 20%			-21 503	21 503	-100,00
709706 R.R.R sur vts de march 5.5% CE			-64 547	64 547	-100,00
709707 R.R.R sur vts de march 20% CE			-866	866	-100,00
709708 R.R.R sur vts de march hors ce			-50 817	50 817	-100,00
709729 R.R.R remise CPF 5.5%			-708	708	-100,00
709749 R.R.R Remises B2S 5.5%			-14 988	14 988	100,00
<b>Production vendue biens</b>	<b>19 616 808</b>	<b>19 616 808</b>	<b>12 478 614</b>	<b>7 138 194</b>	<b>57,20</b>
701001 Vte glaces B2S 5.50%			909 755	-909 755	100,00
701003 Vte glaces Franchisés 5.50%	8 619 955	8 619 955	5 614 598	3 005 357	53,53
701005 Vte glaces Cls divers 5.50%	12 567	12 567	13 593	-1 026	-7,54
701007 Vte glaces Cls CE 5.50%	5 151 710	5 151 710	2 460 925	2 690 785	109,34
701008 Vte glaces Cls Hors CE	3 392 262	3 392 262	3 457 681	-65 419	-1,88
701101 Vte glaces CPF 5.50%			22 062	-22 062	-100,00
701709 Vte glaces HCP	633 570	633 570		633 570	N/S
701719 Vte glaces AMORINO TRADING	1 003 232	1 003 232		1 003 232	N/S
701729 Vte glaces CPF 5.50%	429 562	429 562		429 562	N/S
701749 Vte glaces B2S 5.50%	1 265 163	1 265 163		1 265 163	N/S
701769 Vte glaces INIMITABLE 5.50%	264 771	264 771		264 771	N/S
701789 Vte glaces PISTACHE 5.50%	336 578	336 578		336 578	N/S
709100 R.R.R. sur vts de march. 5.50%	-845 393	-845 393		-845 393	N/S
709101 R.R.R sur vts de march. 20%	-16 500	-16 500		-16 500	N/S

-18°

### COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
709106 R.R.R sur vts de march 5.5% CE	-289 033	-289 033		-289 033	N/S
709108 R.R.R sur vts de march hors ce	-202 698	-202 698		-202 698	N/S
709109 R.R.R sur vts de march HCP	-22 952	-22 952		-22 952	N/S
709129 R.R.R sur vts de march CPF 5.5%	-5 530	-5 530		-5 530	N/S
709149 R.R.R sur vts de march B2S 5.5%	-74 805	-74 805		-74 805	N/S
709169 R.R.R sur vts de march INIMIT. 5.5%	-15 353	-15 353		-15 353	N/S
709189 R.R.R sur vts de march PISTA. 5.5%	-20 299	-20 299		-20 299	N/S
<b>Production vendue services</b>	<b>1 791 159</b>	<b>1 791 159</b>	<b>1 054 616</b>	<b>736 543</b>	69.84
708000 Produits des activités annexes	4 675	4 675	1 058	3 617	341.87
708007 Prestation de services Hors ce	2 530	2 530		2 530	N/S
708008 Prestations services CE			2 291	-2 291	-100.00
708009 Prestations services hors ce	5 170	5 170		5 170	N/S
708500 Ports glaces B2S			63 466	-63 466	-100.00
708501 Ports glaces Franchisés	622 390	622 390	407 858	214 532	52.60
708502 Ports glaces Clts divers	385	385	2 161	-1 776	-82.17
708503 Ports glaces Clts hors CE	124 444	124 444	115 035	9 409	8.18
708504 Ports conso glaces B2S			16 277	-16 277	-100.00
708505 Ports conso glaces Franchisés	164 123	164 123	112 979	51 144	45.27
708506 Ports conso glaces Clts divers			562	-562	-100.00
708507 Ports conso glaces Clts hors CE	45 586	45 586	42 874	2 712	6.33
708512 Ports glaces Clts CE	472 317	472 317	224 387	247 930	110.49
708513 Ports conso glaces Clts CE	121 655	121 655	63 862	57 793	90.50
708515 Frais de transport CPF			1 807	-1 807	-100.00
708709 Ports marchandises HCP	73 398	73 398		73 398	N/S
708719 Ports marchandises AMORINO TRA	703	703		703	N/S
708739 Ports marchandises CPF	10 271	10 271		10 271	N/S
708759 Ports marchandises B2S	98 014	98 014		98 014	N/S
708779 Ports marchandises INIMITABLE	20 535	20 535		20 535	N/S
708799 Ports marchandises PISTACHE	24 962	24 962		24 962	N/S
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>30 203 217</b>	<b>30 203 217</b>	<b>19 193 388</b>	<b>11 009 829</b>	57.36
<b>Production stockée</b>		<b>553 320</b>	<b>235 579</b>	<b>317 741</b>	134.88
713550 Variation stock glaces		553 320	235 579	317 741	134.88
<b>Production immobilisée</b>					
<b>Subventions d'exploitation</b>			<b>1 203 360</b>	<b>-1 203 360</b>	-100.00
740000 Subvention			1 203 360	-1 203 360	-100.00
<b>Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges</b>		<b>142 291</b>	<b>12 573</b>	<b>129 718</b>	N/S
781730 Reprises dépréciations stocks		15 839		15 839	N/S
781740 Créances reprise sur prov. dépre.		26 623		26 623	N/S
791000 Transferts de charges		17 311	2 095	15 216	726.30
791008 Transfert de charges hors CE		1 319	656	663	101.07
791009 Transfert de charges Hors CE		397		397	N/S
791010 Transfert de charges sociales		29 520	5 547	23 973	432.18
791059 Transfert de charges B2S		20 836	4 275	16 561	387.39
791739 Transfert de charges CPF 20%		29 943		29 943	N/S
791809 Transfert de charges CPH 20%		502		502	N/S
<b>Autres produits</b>		<b>550 931</b>	<b>139 815</b>	<b>411 116</b>	294.04
751100 Redevance PUB		323 403	91 112	232 291	254.95
751101 Redevance PUB CE		122 166	4 423	117 743	N/S
751108 Redevance PUB hors CE		49 957	44 280	5 677	12.82
751709 Redevances PUB HCP		18 059		18 059	N/S
758000 Produits divers de gestion courante		37 346		37 346	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>31 449 758</b>	<b>20 784 716</b>	<b>10 665 042</b>	51.31
<b>Achats de marchandises (y compris droits de douane)</b>		<b>5 832 483</b>	<b>3 865 827</b>	<b>1 966 656</b>	50.87
607011 Achats conso glaces 5.50%		1 207 444	673 348	534 096	79.32
607012 Achats conso glaces 20%		383 779	375 654	8 125	2.16

-18°

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
607013 Achats conso glaces 5.50% CE	643 750	2.13	389 290	2.03	254 460	65.37
607014 Achats conso glaces 20% CE	1 051 322	3.48	498 274	2.60	553 048	110.99
607022 Achats mat amé glaces 20%	289 116	0.96	300 489	1.57	-11 373	-3.77
607024 Achats mat amé glaces 20% CE	285 507	0.95	132 386	0.69	153 121	115.66
607101 Achats boissons chaudes 5.50%			89	0.00	-89	-100.00
607103 Achats boissons chaudes 5.50% CE	160 514	0.53	118 336	0.62	42 178	35.64
607104 Achats boissons chaudes 20% CE	17 835	0.06	7 524	0.04	10 311	137.04
607111 Achats conso bois. chaudes 5.50%	72 528	0.24	64 404	0.34	8 124	12.61
607112 Achats conso bois. chaudes 20%	42 660	0.14	17 005	0.09	25 655	150.87
607113 Achats conso bois. chaudes 5.50% CE	126 945	0.42	82 672	0.43	44 273	53.55
607114 Achats conso bois. chaudes 20%CE	173 922	0.58	65 023	0.34	108 899	167.48
607122 Achats mat amé boissons ch 20%	25 425	0.08	54 397	0.28	-28 972	-53.25
607124 Achats mat amé bois. chaudes 20% CE	15 687	0.05	8 094	0.04	7 593	93.81
607201 Achats choco + conf 5.50%	27	0.00			27	N/S
607202 Achats choco + conf 20%	265	0.00	133	0.00	132	99.25
607203 Achats choco + conf 5.50% CE	117 120	0.39	76 061	0.40	41 059	53.98
607204 Achats choco + conf 20% CE	12 514	0.04	2 222	0.01	10 292	463.19
607212 Achats conso choco+conf 20%	15 374	0.05	4 441	0.02	10 933	246.18
607214 Achats conso choco+conf 20% CE	-987	0.00	-1	0.00	-986	N/S
607222 Achats mat amé choco+conf 20%	3 625	0.01	1 554	0.01	2 071	133.27
607224 Achats mat amé choco+conf 20% CE	6 470	0.02	8 918	0.05	-2 448	-27.44
607301 Achats produits entretiens 5.50%	3 402	0.01	6 723	0.04	-3 321	-49.39
607302 Achats produits entretiens 20%	119 132	0.39	79 362	0.41	39 770	50.11
607304 Achats produits entretiens 20% CE	508	0.00	146	0.00	362	247.95
607401 Achats produits divers 5.50%	29 534	0.10	16 367	0.09	13 167	80.45
607403 Achats produits divers 5.50% CE	24 638	0.08	18 366	0.10	6 272	34.15
607404 Achats produits divers 20% CE			-5 000	0.02	5 000	-100.00
607501 Achats entretiments et macarons 5.5%	1 004 427	3.33	869 550	4.53	134 877	15.51
Variation de stock (marchandises)	-347 069	-1.14	-53 334	-0.27	-293 735	-550.74
603701 Variation stock consommables glaces	-237 657	-0.78	-28 464	-0.14	-209 193	-734.93
603702 Variation stock mat aména glaces	-68 445	-0.22	86 789	0.45	-155 234	-178.85
603710 Variation stock boissons chaudes	-12 211	-0.03	2 654	0.01	-14 865	-560.09
603711 Variation stock conso bois. chaudes	-8 043	-0.02	15 645	0.08	-23 688	-151.40
603712 Variation stock mat amé bois. chaud	2 726	0.01	7 100	0.04	-4 374	-61.60
603720 Variation stock choco + conf	-36 242	-0.11	-2 332	-0.00	-33 910	N/S
603721 Variation stock conso choco + choco	16 144	0.05	26 968	0.14	-10 824	-40.13
603722 Variation stock mat amé choco +conf	-1 366	0.00	-799	0.00	-567	-70.95
603730 Variation stock prdts entretiens	-162	0.00	1 487	0.01	-1 649	-110.88
603740 Variation stock produits divers	-2 599	0.00	4 871	0.03	-7 470	-153.35
603751 Stock macarons	787	0.00	-143 944	-0.74	144 731	100.55
603760 Stock Dépréciés			-23 310	-0.11	23 310	-100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 388 095	27.77	4 968 054	25.88	3 420 041	68.84
601001 Achats produits secs 5.50%	1 308 117	4.33	683 188	3.56	624 929	91.47
601002 Achats produits secs 20%	44 947	0.15	45 467	0.24	-520	-1.13
601003 Achats produits secs 5.50% CE	2 095 773	6.94	996 871	5.19	1 098 902	110.24
601004 Achats produits secs 20% CE	108	0.00	2 187	0.01	-2 079	-95.05
601008 Achats produits secs hors CE	87 480	0.29	175 925	0.92	-88 445	-50.26
601011 Achats jus, fruit, purée 5.50%	387 248	1.28	369 358	1.92	17 890	4.84
601012 Achats jus, fruit, purée 20%	450	0.00	1 148	0.01	-698	-60.79
601013 Achats jus, fruit, purée 5.50% CE	1 220 214	4.04	889 107	4.63	331 107	37.24
601018 Achats jus, fruit, purée hors CE	250	0.00			250	N/S
601021 Achats beurre, oeuf, lait 5.50%	1 784 567	5.91	905 904	4.72	878 663	96.99
601023 Achats beurre, oeuf, lait 5.50% CE	121 669	0.40	50 877	0.27	70 792	139.14
601031 Achats Ingrédients test 5.5%	4 340	0.01	4 007	0.02	333	8.31
601032 Achats Ingrédients test 20%	3 723	0.01	310	0.00	3 413	N/S
601033 Achats Ingrédients test 5.5%CE	3 013	0.01	4 224	0.02	-1 211	-28.66
601034 Achats Ingrédients test 20%CE	787	0.00			787	N/S
602602 Achats stockés - emballage 20%	383 653	1.27	228 913	1.19	154 740	67.60
602604 Achats stockés - emballage 20% CE	773 152	2.56	472 661	2.46	300 491	63.57
602606 Achats stockés - emballage mac 20%	168 605	0.56	137 431	0.72	31 174	22.68

-18°

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
602607 Achats stockés - embal. mac 20% CE			477	0,00	-477	-100,00		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)	<b>-699 665</b>	2,31	<b>-461 442</b>	-2,39	-238 223	-51,62		
603100 Variation stock matières premières	<b>-656 734</b>	2,16	<b>-381 388</b>	1,98	-275 346	-72,19		
603260 Variation stock emballages	<b>-24 770</b>	-0,07	<b>-52 917</b>	-0,27	28 147	53,19		
603261 Variation stock emballages macarons	<b>-18 160</b>	-0,05	<b>-27 137</b>	-0,13	8 977	33,08		
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>6 475 313</b>	21,44	<b>4 507 668</b>	23,49	1 967 645	43,65		
606100 Eau, électricité ...	477 805	1,58	423 947	2,21	53 858	12,70		
606101 Carburant	9 355	0,03	6 262	0,03	3 093	49,39		
606102 Gaz	36 093	0,12			36 093	N/S		
606300 Fournitures entretien, petit équip.	12 588	0,04	7 518	0,04	5 070	67,44		
606301 Fournitures entretien, pet 20% CE	1 057	0,00	479	0,00	578	120,67		
606302 Fournitures vêtement personnel	8 431	0,03	1 800	0,01	6 631	368,39		
606303 Fournitures vêtement personnel CE	240	0,00	50	0,00	190	380,00		
606304 Fournitures matériels conso interne	4 255	0,01	1 683	0,01	2 572	152,82		
606306 Fournitures entret,pet hors CE	296	0,00	103	0,00	193	187,38		
606310 Fournitures entretien production	80 121	0,27	66 699	0,35	13 422	20,12		
606315 Fournitures entretien technicien	73 031	0,24	42 987	0,22	30 044	69,89		
606316 Fournitures entretien tech. 20% CE	3 230	0,01	7 872	0,04	-4 642	-58,96		
606317 Fourniture entretien product* 20%CE	1 726	0,01	809	0,00	917	113,35		
606318 Fournitures entretien prod* Hors CE	1 217	0,00	524	0,00	693	132,25		
606319 Fournitures ent Prod hors CE	35	0,00			35	N/S		
606340 Achats conso interne -18° 5,5%			2 762	0,01	-2 762	-100,00		
606341 Achats conso interne -18° 20%			3 285	0,02	-3 285	-100,00		
606400 Fournitures administratives	7 388	0,02	6 876	0,04	512	7,45		
606402 Fournitures administrative CE	1 454	0,00	427	0,00	1 027	240,52		
606405 Fournitures Administraves Hors ce	227	0,00	41	0,00	186	453,66		
612305 NCM Renault Master	1 479	0,00	9 131	0,05	-7 652	-83,79		
612306 NCM mobilier magasin	365	0,00	2 262	0,01	-1 897	-83,85		
612307 NCM copieur CANON			969	0,01	-969	-100,00		
612308 NCM Equipemt info + ordi			4 124	0,02	-4 124	-100,00		
612309 STAR LEASE 3li standard			1 158	0,01	-1 158	-100,00		
612310 STAR LEASE Feralco	1 949	0,01	5 863	0,03	-3 914	-66,75		
612312 NCM Inox fer			3 076	0,02	-3 076	-100,00		
612313 STAR LEASE Gab Cuisine			3 972	0,02	-3 972	-100,00		
612314 STAR LEASE Jarre sécurité			6 052	0,03	-6 052	-100,00		
612315 NCM Tetrapak 79110	503	0,00	20 110	0,10	-19 607	-97,49		
612316 NCM Ceia	237	0,00	3 711	0,02	-3 474	-93,60		
612317 NCM Jungheinrich			6 567	0,03	-6 567	-100,00		
612318 STAR LEASE Ethnicraft			9 291	0,05	-9 291	-100,00		
612320 NCM Inox fer batteur			595	0,00	-595	-100,00		
612321 NCM Fixys Canon			1 492	0,01	-1 492	-100,00		
612322 NCM Jungheinrich 2 chariots			607	0,00	-607	-100,00		
612324 NCM Matou elevateur	2 146	0,01	5 595	0,03	-3 449	-61,63		
612325 STAR LEASE Tetra pak 78 040	18 475	0,06	19 701	0,10	-1 226	-6,21		
612326 NCM Clauger 130 000	26 598	0,09	26 598	0,14		0,00		
612327 NCM Mercedes			22 098	0,12	-22 098	-100,00		
612328 NCM Fixys Pack ordi	55	0,00	6 638	0,03	-6 583	-99,16		
612329 NCM Sicli	150	0,00	1 816	0,01	-1 666	-91,73		
612331 NCM Thermigaz chauffe eau	896	0,00	4 246	0,02	-3 350	-78,89		
612332 NCM Tetrapak Mixeur	8 801	0,03	5 637	0,03	3 164	56,13		
612333 NCM Tetrapak Freeezer	23 225	0,08	23 152	0,12	73	0,32		
612334 STAR LEASE Rf solut* lave linge	3 997	0,01	3 997	0,02		0,00		
612335 NCM Audi Q7	19 084	0,06	19 084	0,10		0,00		
612336 STAR LEASE Fixys	12 779	0,04	12 779	0,07		0,00		
612337 HSBC Tetra pak	35 939	0,12	35 939	0,19		0,00		
612338 NCM Alma	2 976	0,01	2 976	0,02		0,00		
612339 NCM Jungheinrich	2 225	0,01	2 225	0,01		0,00		
612340 NCM Siat MJ Mailles	2 191	0,01	2 191	0,01		0,00		
612341 NCM Honda	3 923	0,01	3 923	0,02		0,00		
612342 STAR LEASE Tetrapak	16 953	0,06	17 115	0,09	-162	-0,94		

-18°

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
612343 NCM Chariot CF2	32 870	0,11	32 870	0,17		0,00
612344 NCM Chambre froide cf2	67 829	0,22	67 640	0,35	189	0,28
612345 NCM Scatter Piaggio	3 001	0,01	3 001	0,02		0,00
612346 STAR LEASE cosma+eticoncept+junghei	15 665	0,05	15 665	0,08		0,00
612347 NCM Fixys + keops	9 996	0,03	9 996	0,05		0,00
612348 NCM Fixys ordi HP	14 554	0,05	13 786	0,07	768	5,57
612349 NCM Honda Forza 350	1 366	0,00	1 682	0,01	-316	-18,78
612350 BP LEASE Mcm Machine rotative	18 063	0,06	2 774	0,01	15 289	551,15
612351 NCM Fabbri + videojet + eujuiciers	8 874	0,03	2 071	0,01	6 803	328,49
612352 NCM Fixys Ordi portable	6 376	0,02			6 376	N/S
612353 NCM MCM Machine rotative	2 627	0,01			2 627	N/S
612354 NCM Tetrapack	10 685	0,04			10 685	N/S
612355 BP BAIL Mcm massa tempereuse	1 290	0,00			1 290	N/S
613002 Location machine à café D8	100	0,00			100	N/S
613003 Location JUNGHEINRICH	1 786	0,01	1 356	0,01	430	31,71
613004 Location Equipement	789	0,00			789	N/S
613005 Location Bt Gaz	1 245	0,00	27	0,00	1 218	N/S
613006 Location LDD audi	5 008	0,02			5 008	N/S
613109 Location Orly SCI MIRABEAU 47	1 172 625	3,88	1 141 321	5,95	31 304	2,74
613400 Loyer Divers	289	0,00	227	0,00	62	27,31
613500 Loyer M. Malm usa	43 891	0,15	70 734	0,37	-26 843	-37,94
613510 Loyer Mme MAIONE	7 000	0,02			7 000	N/S
615000 Entretien et réparations	34 465	0,11	35 218	0,18	-753	-2,13
615200 Maintenance	106 378	0,35	96 186	0,50	10 192	10,60
615300 Entretiens véhicules	33 322	0,11	13 360	0,07	19 962	149,42
615400 Maintenance Chariot elevateur	595	0,00	3 076	0,02	-2 481	-80,65
615600 Maintenance informatique	78 470	0,26	47 800	0,25	30 670	64,16
616000 Assurance CSE	135	0,00			135	N/S
616002 Assurance Orly	80 869	0,27	56 808	0,30	24 061	42,35
616003 Assurance Scooter	393	0,00	2 211	0,01	-1 818	-82,22
616004 Assurance engin Jungheinrich	4 198	0,01	5 291	0,03	-1 093	-20,65
616006 Assurance Camion	571	0,00	3 338	0,02	-2 767	-82,88
616007 Assurance Mercedes	328	0,00	1 888	0,01	-1 560	-82,82
616008 Assurance HONDA Paolo	133	0,00	774	0,00	-641	-82,81
616010 Assurance SEAT	311	0,00	1 791	0,01	-1 480	-82,63
616012 Assurance Renault	235	0,00	1 360	0,01	-1 125	-82,71
616029 Assurance Flotte CPF	7 869	0,03			7 869	N/S
618000 Services extérieurs divers	273	0,00	1 589	0,01	-1 316	-82,81
618009 Documentations CPH	10 680	0,04	6 619	0,03	4 061	61,35
618100 Documentations générales	1 990	0,01	844	0,00	1 146	135,78
618101 Documentations générales Ce	139	0,00	722	0,00	-583	-80,74
618200 Documentation Douane	377	0,00	213	0,00	164	77,00
621001 Personnel extérieur glaciers manut	6 620	0,02	11 031	0,06	-4 411	-39,98
621009 Personnel extérieur CPH	91 667	0,30	87 426	0,46	4 241	4,85
621100 Personnel extérieur intérim			4 364	0,02	-4 364	100,00
622000 Rémunérations d'intermédiaires	35 400	0,12	29 497	0,15	5 903	20,01
622600 Honoraires	46 378	0,15	18 845	0,10	27 533	146,10
622601 Honoraires 20% CE	35 290	0,12	30 520	0,16	4 770	15,63
622602 Honoraires Analyses Glaces	19 858	0,07	22 552	0,12	-2 694	-11,94
622603 Honoraires glaces 20% CE	544 331	1,80	282 740	1,47	261 591	92,52
622604 Prestations légales Amorino USAcorp	119	0,00	2 116	0,01	-1 997	-94,37
622607 Honoraires glaces Hors CE			99 794	0,52	-99 794	-100,00
622609 Honoraires CPH	221 424	0,73	200 797	1,05	20 627	10,27
622619 Honoraires glaces HCP	160 945	0,53			160 945	N/S
622649 Honoraires B2S			1 500	0,01	-1 500	-100,00
622700 Frais actes et contentieux	316	0,00	56	0,00	260	464,29
622800 Frais de formation	3 483	0,01			3 483	N/S
623000 Publicité, publications, relations	161	0,00	1 102	0,01	-941	-85,38
623001 Publicité CE20%	450	0,00	373	0,00	77	20,64
623002 Publicité hors CE	28 350	0,09	22 170	0,12	6 180	27,88

-18°

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
623400 Cadeaux à la clientèle	3 615	0,01	36 404	0,19	-32 789	90,06
623401 Cadeaux à la clientèle CE	8 750	0,03	4 704	0,02	4 046	86,01
623429 Cadeaux à la clientèle CPF			596	0,00	-596	100,00
623600 Publicité AFFICHES	275 654	0,91			275 654	N/S
623700 Publicité "Alimentaire "	23 687	0,08			23 687	N/S
623800 Cadeaux aux salariés ( événements )	77 154	0,26			77 154	N/S
624100 Trans. sur achats glaces	113 398	0,38	98 502	0,51	14 896	15,12
624101 Trans. sur achats glaces CE	36 886	0,12	26 887	0,14	9 999	37,19
624102 Trans. sur achats conso glaces	35 872	0,12	29 752	0,16	6 120	20,57
624103 Trans. sur achats conso glaces CE	24 527	0,08	16 868	0,09	7 659	45,41
624104 Trans. achats mat amé glaces	7 611	0,03	4 293	0,02	3 318	77,29
624106 Trans sur achats glaces hors CE	32	0,00			32	N/S
624110 Trans. sur achats boissons chaudes	3 362	0,01	2 397	0,01	965	40,26
624112 Trans. sur ach. conso bois. chaudes	1 312	0,00	758	0,00	554	73,09
624114 Trans. sur ach. mat ame bois. ch	340	0,00			340	N/S
624120 Trans. sur achat choco + conf	643	0,00	992	0,01	-349	-35,17
624141 Trans. sur achat prdts divers	836	0,00	416	0,00	420	100,96
624160 Transports	3 051	0,01	2 457	0,01	594	24,18
624161 Transports sur achat CE	1 539	0,01	1 816	0,01	-277	-15,24
624162 Transport sur achats hors CE	82	0,00	22	0,00	60	272,73
624200 Transports sur vente	1 561 667	5,17	858 234	4,47	703 433	81,96
624201 Transports sur vente CE	15 557	0,05	6 909	0,04	8 648	125,17
624219 Frais de transport AMORINO TRADING	284 937	0,94			284 937	N/S
625000 Déplacements, missions, réceptions	10 231	0,03	20 829	0,11	-10 598	50,87
625001 Déplacements, missions, récept' CE	1 372	0,00	1 075	0,01	297	27,63
625005 Repas cantine	29 036	0,10			29 036	N/S
625009 Frais de déplacement CPH	4 382	0,01			4 382	N/S
625200 Invitations franchisé			974	0,01	-974	-100,00
625201 Invitations franchisés CE			3 399	0,02	-3 399	-100,00
626000 Frais postaux et télécom.	38 597	0,13	38 864	0,20	-267	0,68
627000 Frais bancaires	25 238	0,08	24 581	0,13	657	2,67
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>282 263</b>	<b>0,93</b>	<b>209 146</b>	<b>1,09</b>	<b>73 117</b>	<b>34,96</b>
631200 Taxe d'apprentissage	18 347	0,06	15 756	0,08	2 591	16,44
631300 Formations			9 442	0,05	-9 442	-100,00
633000 Autres organismes (impôts, taxes..)			200	0,00	-200	-100,00
633200 Allocation logement	12 141	0,04	9 475	0,05	2 666	28,14
633300 Participation à la formation profes	27 945	0,09	21 085	0,11	6 860	32,53
635000 ETAT - CFE	106 590	0,35	99 677	0,52	6 913	6,94
635001 Impôts et taxes	6 772	0,02	13 043	0,07	-6 271	-48,07
635110 ETAT - CVAE	74 984	0,25	24 256	0,13	50 728	209,14
635400 Eco emballage	16 262	0,05	15 267	0,08	995	6,52
637100 Organic	19 221	0,06	945	0,00	18 276	N/S
<b>Salaires et traitements</b>	<b>2 735 295</b>	<b>9,06</b>	<b>2 164 570</b>	<b>11,28</b>	<b>570 725</b>	<b>26,37</b>
641000 Personnels - Rémunérations dues	2 688 478	8,90	2 071 556	10,79	616 922	29,78
641003 Indemnités rupture	17 100	0,06			17 100	N/S
641100 Provision primes	10 000	0,03	37 000	0,19	-27 000	-72,96
641200 Congés payés	14 529	0,05	49 244	0,26	-34 715	-70,49
641400 Chomage partiel	206	0,00	2 830	0,01	-2 624	-92,71
641410 Indemnités transports	4 982	0,02	3 975	0,02	1 007	25,33
641800 Avantages en Nature			-34	0,00	34	-100,00
<b>Charges sociales</b>	<b>1 076 931</b>	<b>3,57</b>	<b>862 643</b>	<b>4,49</b>	<b>214 288</b>	<b>24,84</b>
645100 Cot. URSSAF et POLE EMPLOI	747 403	2,47	608 101	3,17	139 302	22,91
645200 Cot. mutuelles	28 861	0,10	30 107	0,16	-1 246	-4,13
645310 Cot. caisse retraite NC	191 860	0,64	153 863	0,80	37 997	24,70
645330 Cot.prevoyance NC+TAM	24 702	0,08	20 371	0,11	4 331	21,26
645800 Cot. sociales congés payés	24 805	0,08	20 027	0,10	4 778	23,86
647200 Versement cse	50 223	0,17			50 223	N/S
648000 Médecine du travail	8 764	0,03	7 018	0,04	1 746	24,88
648100 Autres charges sociales	313	0,00	23 158	0,12	-22 845	-98,64
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>115 800</b>	<b>0,38</b>	<b>159 942</b>	<b>0,83</b>	<b>-44 142</b>	<b>27,59</b>

-18°

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
681110 Dot/amort. immob. incorporelles	4 344	0,01	14 815	0,08	-10 471	70,67
681120 Dot/amort. immob. corporelles	111 456	0,37	145 127	0,76	-33 671	23,19
<b>Dotations aux provisions sur immobilisations</b>						
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>	<b>23 054</b>	<b>0,08</b>	<b>132 709</b>	<b>0,69</b>	<b>-109 655</b>	<b>-82,62</b>
681730 Dotations aux dépréciations des sto	22 888	0,08	23 310	0,12	-422	-1,80
681740 Dap / créances	166	0,00	109 399	0,57	-109 233	-99,84
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>	<b>29 702</b>	<b>0,10</b>	<b>48 728</b>	<b>0,25</b>	<b>-19 026</b>	<b>-39,04</b>
681500 Provisions pour risques et charges	29 702	0,10	48 728	0,25	-19 026	-39,04
<b>Autres charges</b>	<b>5 399 139</b>	<b>17,88</b>	<b>3 629 642</b>	<b>18,91</b>	<b>1 769 497</b>	<b>48,75</b>
651029 Redevances pour concess <sup>n</sup> CPF	5 339 522	17,68	3 618 455	18,85	1 721 067	47,56
651119 Redevances pour concess <sup>n</sup> CPINT	59 589	0,20	9 300	0,05	50 289	540,74
658000 Charges de gestion courante	28	0,00	1 887	0,01	-1 859	-98,51
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>29 311 341</b>	<b>97,05</b>	<b>20 034 153</b>	<b>104,38</b>	<b>9 277 188</b>	<b>46,31</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>2 138 417</b>	<b>7,08</b>	<b>750 563</b>	<b>3,91</b>	<b>1 387 854</b>	<b>184,91</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>17 467</b>	<b>0,06</b>	<b>34 675</b>	<b>0,18</b>	<b>-17 208</b>	<b>-49,62</b>
761139 Interets / cpte courant USCORP	2 086	0,01	3 323	0,02	-1 237	-37,22
761149 Interets / cpte courant CPUSA	6 770	0,02	14 200	0,07	-7 430	-52,31
761159 Interets / cpte courant MINUS04	5 381	0,02	13 914	0,07	-8 533	-61,32
761500 Interets / cpte courant USA	3 230	0,01	3 239	0,02	-9	-0,27
<b>Produits des autres valeurs mobilières et créances</b>						
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>3 448</b>	<b>0,01</b>	<b>20</b>	<b>0,00</b>	<b>3 428</b>	<b>N/S</b>
768000 Produits financiers CAT	3 448	0,01			3 448	N/S
768005 Produits financiers CE			20	0,00	-20	-100,00
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>636</b>	<b>0,00</b>			<b>636</b>	<b>N/S</b>
786500 Reprise provions écart de change	636	0,00			636	N/S
<b>Différences positives de change</b>						
<b>Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement</b>						
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>21 551</b>	<b>0,07</b>	<b>34 695</b>	<b>0,18</b>	<b>-13 144</b>	<b>-37,87</b>
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>			<b>636</b>	<b>0,00</b>	<b>-636</b>	<b>-100,00</b>
686500 Dap risques et charges financières			636	0,00	-636	-100,00
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>40 985</b>	<b>0,14</b>	<b>33 638</b>	<b>0,18</b>	<b>7 347</b>	<b>21,84</b>
661000 Charges d'intérêts	30 900	0,10	31 092	0,16	-192	-0,61
661509 Intérêt c/c CPH	557	0,00	291	0,00	266	91,41
665000 Escomptes accordés	572	0,00	291	0,00	281	96,56
665001 Escomptes accordés 5,50%	1 879	0,01	1 271	0,01	608	47,84
665003 Escompte accordés CE	7 077	0,02	693	0,00	6 384	921,21
<b>Différences négatives de change</b>						
<b>Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements</b>						
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>40 985</b>	<b>0,14</b>	<b>34 274</b>	<b>0,18</b>	<b>6 711</b>	<b>19,58</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-19 434</b>	<b>-0,05</b>	<b>421</b>	<b>0,00</b>	<b>-19 855</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>2 118 983</b>	<b>7,02</b>	<b>750 984</b>	<b>3,91</b>	<b>1 367 999</b>	<b>182,16</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>5 834</b>	<b>0,02</b>	<b>1 479</b>	<b>0,01</b>	<b>4 355</b>	<b>294,46</b>
771800 Autres prdts excep. / opé de gest <sup>n</sup>	5 834	0,02	1 479	0,01	4 355	294,46
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>196 147</b>	<b>0,65</b>	<b>143 124</b>	<b>0,75</b>	<b>53 023</b>	<b>37,05</b>
775000 Produits de cession d'élém. d'actif	192 490	0,64	143 124	0,75	49 366	34,49
775002 Produits de cession actif sans TVA	3 658	0,01			3 658	N/S
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>201 981</b>	<b>0,67</b>	<b>144 603</b>	<b>0,75</b>	<b>57 378</b>	<b>39,68</b>

-18°

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	<b>2 295</b>	0.01	<b>1 362</b>	0.01	933	68.50
671200 Pénalités & amendes fiscales & péna	476	0.00	311	0.00	165	53.05
671800 Autres opé. except. / opé de gestio	1 819	0.01	1 051	0.01	768	73.07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	<b>196 147</b>	0.65	<b>142 015</b>	0.74	54 132	38.12
675000 VNC éléments d'actif cédés	196 147	0.65	142 015	0.74	54 132	38.12
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	<b>151 315</b>	0.50			151 315	N/S
687300 Prov pour hausse des prix	151 315	0.50			151 315	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>349 758</b>	1.16	<b>143 376</b>	0.75	<b>206 382</b>	143.94
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-147 776</b>	-0.48	<b>1 226</b>	0.01	<b>-149 002</b>	N/S
Participation des salariés (IX)	<b>161 948</b>	0.54			161 948	N/S
691000 Participation des salariés aux bene	161 948	0.54			161 948	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	<b>296 967</b>	0.98			296 967	N/S
695100 IS	347 648	1.15			347 648	N/S
695500 Crédit impôts Don	-50 681	-0.16			-50 681	N/S
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>31 673 290</b>	104.87	<b>20 964 013</b>	109.23	<b>10 709 277</b>	51.08
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>30 160 998</b>	99.86	<b>20 211 803</b>	105.31	<b>9 949 195</b>	49.22
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>1 512 292</b>	5.01	<b>752 210</b>	3.92	<b>760 082</b>	101.05
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

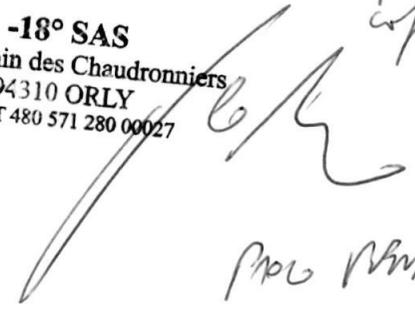


**SAS -18°**

13 chemin des Chaudronniers  
94310 ORLY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 décembre 2022

*Copie collée*  
*copie*  
**-18° SAS**  
13, chemin des Chaudronniers  
94310 ORLY  
SIRET 480 571 280 00027



*Pro. Vankh*

FIDORG AUDIT

Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : [caen@talenz-fidorg.fr](mailto:caen@talenz-fidorg.fr)  
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : [paris@talenz-fidorg.fr](mailto:paris@talenz-fidorg.fr)

[www.talenz-audit.fr](http://www.talenz-audit.fr)

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869  
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société 18°,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société -18° 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 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

---

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'Associée.

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

## **RESPONSABILITES 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.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Paris,

**FIDORG AUDIT SAS**

**Kahina AIT-AOUDIA**  
Commissaire aux Comptes  
Associée

Signé électroniquement le 12/06/2023 par  
Kahina Ait-Aoudia



## Bilan et Résultat

-18°

### BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	78 483	78 252	231	0,00	4 575	0,04
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	681 493	574 721	106 772	0,64	135 969	1,22
Autres immobilisations corporelles	1 230 719	991 747	238 973	1,44	245 478	2,20
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 001 512		1 001 512	6,05	1 001 512	8,99
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	560		560	0,00		
Autres immobilisations financières	336 718		336 718	2,03	284 090	2,55
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 329 486</b>	<b>1 644 720</b>	<b>1 684 767</b>	10,18	<b>1 671 624</b>	15,00
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements	1 503 436		1 503 436	9,08	803 771	7,21
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	1 357 820		1 357 820	8,20	804 501	7,22
Marchandises	1 429 112	30 359	1 398 753	8,45	1 073 071	9,63
Avances & acomptes versés sur commandes	383 106		383 106	2,31	48 244	0,43
Clients et comptes rattachés	2 838 905	514 308	2 324 597	14,04	2 031 693	18,23
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	9 863		9 863	0,06	176	0,00
. Organismes sociaux					165	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices					18 762	0,17
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 432 365		1 432 365	8,65	683 552	6,13
. Autres	931 141		931 141	5,62	831 826	7,46
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	5 183 546		5 183 546	31,31	3 023 334	27,13
Charges constatées d'avance	346 502		346 502	2,09	152 715	1,37
<b>TOTAL (II)</b>	<b>15 415 797</b>	<b>544 667</b>	<b>14 871 130</b>	89,82	<b>9 471 811</b>	84,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					636	0,01
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>18 745 283</b>	<b>2 189 387</b>	<b>16 555 896</b>	100,00	<b>11 144 071</b>	100,00

<b>-18°</b>	<b>BILAN PASSIF</b>
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022	Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 156 000 )	<b>156 000</b>	0,94	<b>156 000</b>	1,40
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	15 600	0,09	15 600	0,14
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	3 808 837	23,01	4 556 627	40,89
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 512 292</b>	9,13	<b>752 210</b>	6,75
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	151 315	0,91		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 644 044</b>	34,09	<b>5 480 437</b>	49,18
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques			636	0,01
Provisions pour charges	254 137	1,54	224 435	2,01
<b>TOTAL (III)</b>	<b>254 137</b>	1,54	<b>225 071</b>	2,02
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	2 595 339	15,68	2 155 866	19,35
. Découverts, concours bancaires	2 141	0,01	2 223	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	113 741	0,69	7 641	0,07
. Associés	300 601	1,82	25 195	0,23
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	144 997	0,88		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 071 175	36,67	2 368 300	21,25
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	424 301	2,56	236 660	2,12
. Organismes sociaux	367 954	2,22	319 340	2,87
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	72 318	0,44	3 152	0,03
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	42 888	0,26	35 502	0,32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	440 456	2,66	235 678	2,11
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	4 016	0,02		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>10 579 927</b>	63,90	<b>5 389 558</b>	48,36
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	77 788	0,47	49 005	0,44
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>16 555 896</b>	100,00	<b>11 144 071</b>	100,00

-18°

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	8 795 250		8 795 250	29.12	5 660 157	29.49	3 135 093	55.39
Production vendue biens	19 616 808		19 616 808	64.95	12 478 614	65.02	7 138 194	57.20
Production vendue services	1 791 159		1 791 159	5.93	1 054 616	5.49	736 543	69.84
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>30 203 217</b>		<b>30 203 217</b>	<b>100.00</b>	<b>19 193 388</b>	<b>100.00</b>	<b>11 009 829</b>	<b>57.36</b>
Production stockée			553 320	1.83	235 579	1.23	317 741	134.88
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation					1 203 360	6.27	-1 203 360	-100.00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			142 291	0.47	12 573	0.07	129 718	N/S
Autres produits			550 931	1.82	139 815	0.73	411 116	294.04
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>31 449 758</b>	<b>104.13</b>	<b>20 784 716</b>	<b>108.29</b>	<b>10 665 042</b>	<b>51.31</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 832 483	19.31	3 865 827	20.14	1 966 656	50.87
Variation de stock (marchandises)			-347 069	-1.14	-53 334	-0.27	-293 735	-550.74
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 388 095	27.77	4 968 054	25.88	3 420 041	68.84
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-699 665	-2.31	-461 442	-2.39	-238 223	-51.62
Autres achats et charges externes			6 475 313	21.44	4 507 668	23.49	1 967 645	43.65
Impôts, taxes et versements assimilés			282 263	0.93	209 146	1.09	73 117	34.96
Salaires et traitements			2 735 295	9.06	2 164 570	11.28	570 725	26.37
Charges sociales			1 076 931	3.57	862 643	4.49	214 288	24.84
Dotations aux amortissements sur immobilisations			115 800	0.38	159 942	0.83	-44 142	-27.59
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			23 054	0.08	132 709	0.69	-109 655	-82.62
Dotations aux provisions pour risques et charges			29 702	0.10	48 728	0.25	-19 026	-39.04
Autres charges			5 399 139	17.88	3 629 642	18.91	1 769 497	48.75
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>29 311 341</b>	<b>97.05</b>	<b>20 034 153</b>	<b>104.38</b>	<b>9 277 188</b>	<b>46.31</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>2 138 417</b>	<b>7.08</b>	<b>750 563</b>	<b>3.91</b>	<b>1 387 854</b>	<b>184.91</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			17 467	0.06	34 675	0.18	-17 208	-49.62
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			3 448	0.01	20	0.00	3 428	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			636	0.00			636	N/S
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>21 551</b>	<b>0.07</b>	<b>34 695</b>	<b>0.18</b>	<b>-13 144</b>	<b>-37.87</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions					636	0.00	-636	-100.00
Intérêts et charges assimilés			40 985	0.14	33 638	0.18	7 347	21.84
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>40 985</b>	<b>0.14</b>	<b>34 274</b>	<b>0.18</b>	<b>6 711</b>	<b>19.58</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-19 434</b>	<b>0.05</b>	<b>421</b>	<b>0.00</b>	<b>-19 855</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>2 118 983</b>	<b>7.02</b>	<b>750 984</b>	<b>3.91</b>	<b>1 367 999</b>	<b>182.16</b>

-18°

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 834	0,02	1 479	0,01	4 355	294,46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	196 147	0,85	143 124	0,75	53 023	37,05
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>201 981</b>	<b>0,87</b>	<b>144 603</b>	<b>0,75</b>	<b>57 378</b>	<b>39,88</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 295	0,01	1 362	0,01	933	68,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	196 147	0,85	142 015	0,74	54 132	38,12
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	151 315	0,50			151 315	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>349 758</b>	<b>1,16</b>	<b>143 376</b>	<b>0,75</b>	<b>206 382</b>	<b>143,94</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-147 776</b>	<b>-0,48</b>	<b>1 226</b>	<b>0,01</b>	<b>-149 002</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)	161 948	0,54			161 948	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	296 967	0,98			296 967	N/S
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>31 673 290</b>	<b>104,87</b>	<b>20 964 013</b>	<b>109,23</b>	<b>10 709 277</b>	<b>51,08</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>30 160 998</b>	<b>99,86</b>	<b>20 211 803</b>	<b>105,31</b>	<b>9 949 195</b>	<b>49,22</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>1 512 292</b>	<b>5,01</b>	<b>752 210</b>	<b>3,92</b>	<b>760 082</b>	<b>101,05</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

## Annexes

-18°

### ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

#### PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 16 555 896,17 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 512 291,70 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

## SOMMAIRE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

-18°

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

### 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

L'entreprise applique les recommandations du Plan comptable retenu dans son secteur d'activité.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La société -18° a appliqué à compter du 1er janvier 2005 le nouveau traitement comptable sur les actifs défini par les règlements CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC 2004-06 du 23 novembre 2004. La société -18° n'utilise pas d'actifs devant faire l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Matériels et outillages industriels	1 à 7 ans
Installations générales, agencements	7 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	3 à 10 ans

-18°

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

### 1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

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

La participation détenue dans la société AMORINO US CORP n'est pas dépréciée.

### 1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

### 1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## 2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

### 3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

#### CRISE ECONOMIQUE - IMPACT SUR LES APPROVISIONNEMENTS

Le contexte de crise économique et de tensions inflationnistes sur le coût des approvisionnements ont conduit la société à doter une provision pour hausse des prix conformément aux dispositions comptables et fiscales en vigueur.

#### ENGAGEMENTS DEPARTS A LA RETRAITE

La convention collective appliquée est celle des Glaces Sorbets et Crèmes Glacées. Aucun contrat de travail ou autre ne prévoit d'indemnités de fin de carrière. Les dirigeants non titulaires d'un contrat de travail ont été exclus du calcul de l'engagement car ils ne sont pas bénéficiaires de ces indemnités.

Une évaluation de l'engagement a été effectuée selon la méthode "rétrospective des unités de crédit projetées" désignée par la norme IAS 19 en retenant notamment les hypothèses suivantes :

- Départ à la retraite dans le cadre d'un départ volontaire.
- Age estimé de départ à la retraite : 65 à 67 ans selon les salariés.
- Taux de charges sociales ouvriers 31% non cadres 43% et cadres 50%
- Taux d'actualisation : 3,72 %.
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Turn over moyen

Selon ces hypothèses, le montant de l'engagement au 31 décembre 2022 ressort à 223 869 euros contre 163 998 euros au 31 décembre 2021.

L'option de comptabiliser une provision correspondant à cet engagement n'a pas été retenue par la société.

#### INTEGRATION FISCALE

Le capital est détenu à 100% par la société CPH.

En date du 12 avril 2017, la société CPH a opté pour le régime d'intégration fiscale conformément aux dispositions de l'article 223A du CGI.

La convention retenue prévoit que l'impôt est supporté par chaque société (mère et filiales) comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées dans la société mère mais sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice et non comme une simple économie de trésorerie.

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS**

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virement pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	78 483		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	660 755		20 739
Autres install., agencements, aménagements	922 033		39 816
Matériel de transport	6 580		448
Matériel de bureau, informatique, mobilier	247 091		14 751
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			196 147
<b>TOTAL</b>	<b>1 836 459</b>		<b>271 901</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 001 512		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	284 090		54 028
<b>TOTAL</b>	<b>1 285 602</b>		<b>54 028</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 200 544</b>		<b>325 929</b>

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			78 483	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			681 493	
Autres install., agencements, aménagements			961 849	
Matériel de transport			7 028	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			261 842	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		196 147		
<b>TOTAL</b>		<b>196 147</b>	<b>1 912 213</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 001 512	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		840	337 278	
<b>TOTAL</b>		<b>840</b>	<b>1 338 790</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>196 987</b>	<b>3 329 486</b>	

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS**

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	73 908	4 344		78 252
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	524 786	49 935		574 721
Installations, agencements divers	702 518	49 979		752 497
Matériel de transport	5 953	1 022		6 974
Matériel de bureau, informatique, mobilier	221 756	10 520		232 276
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 455 012</b>	<b>111 456</b>		<b>1 566 468</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 528 920</b>	<b>115 800</b>		<b>1 644 720</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	4 344				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	49 935				
Installations, agencements divers	49 979				
Matériel de transport	1 022				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	10 520				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>111 456</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>115 800</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**6 - ETAT DES PROVISIONS**

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix		151 315		151 315
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
<b>TOTAL Provisions règlementées</b>		<b>151 315</b>		<b>151 315</b>
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	636		636	
Pour pensions et obligations				
Pour impôts	224 435	29 702		254 137
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>225 071</b>	<b>29 702</b>	<b>636</b>	<b>254 137</b>
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	23 310	22 888	15 839	30 359
Sur comptes clients	540 766	166	26 623	514 308
Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>564 076</b>	<b>23 054</b>	<b>42 462</b>	<b>544 667</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>789 146</b>	<b>204 071</b>	<b>43 098</b>	<b>950 120</b>
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		52 756	42 462	
- financières			636	
- exceptionnelles		151 315		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	560	560	
Autres immobilisations financières	336 718		336 718
Clients douteux ou litigieux	514 308	514 308	
Autres créances clients	2 324 597	2 324 597	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 863	9 863	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	1 432 365	1 432 365	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	242 518	242 518	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	688 623	688 623	
Charges constatées d'avance	346 502	346 502	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 896 055</b>	<b>5 559 337</b>	<b>336 718</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice	1 400		
Remboursements des prêts dans l'exercice	840		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	2 141	2 141		
- plus d'un an	2 595 339	658 339	1 587 000	350 000
Emprunts et dettes financières	113 741	113 741		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 071 175	6 071 175		
Personnel et comptes rattachés	424 301	424 301		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	367 954	367 954		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	72 318	72 318		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	42 888	42 888		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	300 601	300 601		
Autres dettes	440 456	440 456		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 016	4 016		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 434 930</b>	<b>8 497 930</b>	<b>1 587 000</b>	<b>350 000</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	560 528			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**8 - AUTRES TABLEAUX**

**8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	<b>Mt entreprises liées</b>	<b>Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.</b>	<b>Mt dettes &amp; créanc. rep. par effets de commerce</b>
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations		1 001 512	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	285 568		
Avances et acomptes versés sur commandes	383 106		
Créances clients et comptes rattachés	200 468	240 145	
Autres créances	1 035	519 085	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	300 601		
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 409 484	284 937	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	29 979		
Produits de participation			
Autres produits financiers		14 237	
Charges financières	557		

-18°

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

### 9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

#### 9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	261 478
Autres créances	297 772
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	3 448
<b>TOTAL</b>	<b>562 698</b>

#### 9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 141
Emprunts et dettes financières divers	557
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	451 794
Dettes fiscales et sociales	575 430
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	405 063
<b>TOTAL</b>	<b>1 434 984</b>

#### 9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	346 502	4 016
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>346 502</b>	<b>4 016</b>

Commentaires:

#### 9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	1 560	100,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	1 560	100,00

Commentaires:

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**AUTRES TABLEAUX (SUITE)**

**9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	8 795 250
Ventes de produits finis	19 616 808
Prestations de services	1 791 159
<b>TOTAL</b>	<b>30 203 217</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	30 203 217
Etranger	15 203 618
<b>TOTAL</b>	<b>45 406 835</b>

**10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**

**10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	1 359 023	269 555	1 628 578
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	398 426	124 420	522 846
- Dotations de l'exercice	194 615	66 893	261 508
<b>TOTAL</b>	<b>765 982</b>	<b>78 242</b>	<b>844 224</b>
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	493 490	131 000	624 490
- Exercice	285 028	66 164	351 192
<b>TOTAL</b>	<b>778 518</b>	<b>197 164</b>	<b>975 682</b>
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	248 676	47 494	296 170
- à plus d'un an et cinq au plus	351 715	37 717	389 432
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>600 391</b>	<b>85 211</b>	<b>685 602</b>
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	4 686	1 450	6 136
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	8 904	1 268	10 172
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>13 590</b>	<b>2 718</b>	<b>16 308</b>
Montant pris en charge dans l'exercice	280 807	69 713	350 520

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**AUTRES TABLEAUX (SUITE)**

**10.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

	Montant garanti
Emprunt BNP 1 888 000 euros - Nantissement fonds de commerce - principal restant	676 935
<b>TOTAL</b>	<b>676 935</b>

**10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	14 265
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	14 265

Commentaires:

**10.4 - EFFECTIF MOYEN**

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	53	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>67</b>	

Commentaires:

-18°

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

<b>Filiales et Participations</b>	<b>Capital social</b>	<b>Réserves et report à nouveau</b>	<b>Quote part du capital détenu en %</b>	<b>Valeur brute des titres détenus</b>	<b>Valeur nette des titres détenus</b>	<b>Prêts et avances consentis par la Sté</b>	<b>Cautions et avals donnés par la Sté</b>	<b>C.A. H.T. du dernier exercice clos</b>	<b>Résultat du dernier exercice clos</b>	<b>Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.</b>
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
AMORINO CORP		-449 523	100,00	1 512	1 512	1 520 597			-20 872	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

**Observations complémentaires**

-18 °

Société par Actions Simplifiée au capital de 156.000 euros  
Siège social : 13, Chemin des Chaudronniers – 94310 Orly  
480 571 280 R.C.S Créteil

---

## RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

### SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Chère Associée,

Je vous ai convoqué en Assemblée Générale en application des statuts et des dispositions du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le **31 décembre 2022**, des résultats de cette activité, des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

Lors de l'Assemblée, vous entendrez également la lecture du rapport du Commissaire aux comptes de la Société sur les comptes annuels soumis à votre approbation.

## CHAPITRE I – INFORMATIONS ECONOMIQUES

### **1 – EXPOSE SUR L'ACTIVITE ET LES RESULTATS DE LA SOCIETE ET DE SES FILIALES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE**

#### **1.1 – Exposé sur l'activité**

Le chiffre d'affaires est en forte progression (57%) et la société est revenue à des volumes d'activités habituels.

Toutefois, le contexte de crise économique et de tensions inflationnistes sur le coût des approvisionnements ont conduit la société à doter une provision pour hausse des prix conformément aux dispositions comptables et fiscales en vigueur.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, la Société a poursuivi son activité de production de glaces, de produits associés et de ventes desdits produits, ainsi que de chocolats et confiseries aux boutiques « Amorino ».

## 1.2 – Exposé sur les résultats

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 que je sou mets à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

### 1.2.1. Chiffre d'affaires

Nous avons réalisé un chiffre d'affaires de 30.203.217 Euros au 31 Décembre 2022 en hausse de 57 % par rapport à l'exercice précédent (19.193.388 Euros).

### 1.2.2. Produits et charges d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice ressortent à 31.449.758 Euros contre 20.784.716 Euros pour l'exercice précédent.

Nos charges d'exploitation se sont élevées à 29.311.341 Euros pour l'exercice contre 20.034.153 Euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation d'environ 46 %.

Compte tenu de la structure de nos activités, les postes de charges les plus importants sont les suivants :

Les achats de marchandises sont en augmentation et s'élèvent à 5.832.483 Euros au 31 décembre 2022 contre 3.865.827 Euros pour l'exercice précédent.

Les achats de matières premières et autres approvisionnements sont en augmentation et s'élèvent 8.388.095 Euros au 31 décembre 2022 contre 4.968.054 Euros pour l'exercice précédent.

Les autres achats et charges externes sont également en augmentation et s'élèvent à 6.475.313 Euros au 31 décembre 2022 contre 4.507.668 Euros pour l'exercice précédent.

Les impôts et taxes ressortent à 282.263 Euros au 31 décembre 2022 contre 209.146 Euros pour l'exercice précédent.

Les salaires et traitements ressortent à 2.735.295 Euros au 31 décembre 2022 contre 2.164.570 Euros pour l'exercice précédent et les charges sociales correspondantes à 1.076.931 Euros contre 862.643 Euros pour l'exercice précédent.

DS

### 1.2.3. Résultats

Le résultat d'exploitation s'élève ainsi à 2.138.417 Euros au 31 décembre 2022 contre 750.563 Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôt, compte tenu du résultat financier de <19.434> Euros contre 421 Euros pour l'exercice précédent, s'établit à 2.118.983 Euros contre 750.984 pour l'exercice précédent.

Compte tenu :

- D'un résultat exceptionnel de <147.776> Euros contre 1.226 Euros pour l'exercice précédent,
- D'une participation des salariés aux bénéfices de 161.948 Euros,
- D'un impôt sur les bénéfices de 296.967 Euros (après crédit d'impôt de -50.681 Euros)

l'exercice clos le 31 décembre 2022 se traduit par un bénéfice net comptable de 1.512.292 Euros, contre un bénéfice net comptable de 752.210 Euros pour l'exercice précédent.

### 1.3 – Exposé sur la situation et la structure financière

Du fait du bénéfice enregistré sur l'exercice, 1.512.292 Euros, nos capitaux propres s'élèvent à 5.644.044 Euros.

Nos disponibilités bancaires s'élèvent au 31.12.2022 Euros à 5.183.546 Euros sur l'exercice.

Pour mémoire, la Société a contracté en 2020 un emprunt PGE pour un montant total de 1.100.000 euros. La société a commencé à rembourser le prêt au cours de l'exercice 2022, et il s'élève à 918.404 Euros à la clôture de l'exercice.

De même la société a contracté un emprunt BPI d'un montant de 1.000.000 Euros au cours de l'exercice 2022 afin de permettre un renforcement de la structure financière.

### 1.4 – Exposé sur l'activité et les résultats des filiales

#### **Amorino USA Corp.**

Notre société détient 100% des titres de la société AMORINO USA CORP., société de droit américain qui a poursuivi son activité de gestion de ses participations (100% du capital de CPUSA LLC et 100% du capital de AMORINO TRADING LLC) filiale de droit américain.

Le chiffre d'affaires et le résultat réalisés en 2022 par notre filiale AMORINO USA CORP ne nous ont pas encore été communiqués.

## 2 – **EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Eu égard à l'article L.232-1 du Code de commerce, il convient de souligner qu'aucun événement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

DS

### **3 – EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE**

En application de l'article L.232-1 du Code de Commerce, je vous indique que les états financiers de la Société ont été préparés sur la base de la continuité et du développement de l'activité de notre société.

Sauf évènement conjoncturel imprévisible, nos perspectives d'avenir sont satisfaisantes.

### **4 – ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES**

Conformément aux dispositions de l'article L.225-100 alinéa 3 du Code de commerce, je dois vous présenter une analyse objective et exhaustive de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière de la Société, notamment de sa situation d'endettement, au regard du volume et de la complexité des affaires.

A ce titre, je n'ai pas d'informations supplémentaires à vous apporter autres que celles déjà portées à votre connaissance dans le présent rapport ou dans les comptes et annexe comptable.

### **5 – ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT**

Eu égard aux articles L.232-1 du Code de commerce, je vous informe que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

## **CHAPITRE II – INFORMATIONS JURIDIQUES**

### **1 – PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT.**

Je vous propose d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.512.292 Euros de la manière suivante :

#### **Détermination du résultat**

- Report à nouveau antérieur : ..... 3.808.837 Euros
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : ..... 1.512.292 Euros

Soit un total à affecter de : ..... 5.321.129 Euros

#### **Affectation du résultat**

- A titre de Dividendes à l'Associé Unique : ..... 2.000.000 Euros
- Au compte « Report à nouveau », le solde : ..... 3.321.129 Euros

Soit un total de : ..... 5.321.129 Euros

## **2 – INFORMATIONS RELATIVES AUX TITRES DE LA SOCIETE**

### **2.1 – Actions gratuites et stock-options**

Conformément aux dispositions des articles L.225-197.1 et L.225-185, je vous précise que la Société n'a pas distribué d'actions gratuites, ni attribué d'options de souscription ou d'achat d'actions.

### **2.2 – Rachat d'actions**

La Société n'a procédé à aucun rachat d'actions.

## **3 – AUTRES INFORMATIONS**

### **3.1 – Prises de participations**

Nous vous indiquons que la société n'a pas pris de participation au cours de l'exercice écoulé.

### **3.2 – Succursales**

Notre société n'a pas de succursale mais dispose de deux établissements secondaires immatriculés au greffe du Tribunal de commerce de Créteil.

### **3.3 – Dépenses somptuaires de l'article 39.4 du CGI**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, je vous signale que les comptes de l'exercice écoulé présentent des amortissements excédentaires non déductibles du résultat fiscal, tels que visés à l'article 39.4 du Code Général des impôts.

Il sera donc proposé à l'Associée Unique, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, de constater l'existence de dépenses et charges visées à l'article 39.4 dudit Code à hauteur de 16.328 Euros et ayant donné lieu à un impôt sur les sociétés de 4.082 euros.

Les taxes sur les véhicules de sociétés se sont élevées à la somme de 5.644 euros.

### **3.4 – Dividendes versés au titre des trois derniers exercices**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois derniers exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2021	1.500.000 €	Néant	Néant
31/12/2020	Néant	Néant	Néant
31/12/2019	Néant	Néant	Néant

### 3.5 – Informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients

Conformément aux dispositions de l'article D.441-4 du Code de commerce pris en application de l'article L.441-6-1 du Code du commerce, nous vous présentons dans le tableau ci-dessous, la décomposition, à la clôture de l'exercice clos le **31 décembre 2022**, du solde des dettes de la Société à l'égard de ses fournisseurs et du solde des créances de la Société sur ses clients par date d'échéance :

	Article D.441 I.-1° : Factures <i>recues</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441 I.-2° : Factures <i>émises</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>												
Nombre de factures concernées		X						X				
Montant total des factures concernées ttc	3787736	124592	496417	497	1210139	5619381	1549480	90256	101856	73932	102598	1918123
Pourcentage du montant total des achats ttc de l'exercice	67.40%	2.22%	8.83%	0.01%	21.54%	100%	X					
Pourcentage du chiffre d'affaires ttc de l'exercice	X						80.78%	4.71%	5.31%	3.85%	5.35%	100%
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues												
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)</b>												

<b>Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement</b>	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) 30 jours FDM <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) 30 jours FDM <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)
---	---	---

### 3.6 – Situation des mandats

#### 3.6.1 Mandat du Président

Monsieur Paolo Benassi a été nommé Président de la Société pour une durée indéterminée.

#### 3.6.2 Mandat des membres du Conseil de surveillance

Monsieur Paolo Benassi a été nommé membre du Conseil de surveillance pour une durée indéterminée.

La société Sereni Group a été nommé Présidente du Conseil de surveillance pour une durée indéterminée.

#### 3.6.3 Mandat des Commissaires aux comptes

Les mandats de la sociétés Fidorg Audit, Commissaire aux comptes titulaire et de Groupe Fidorg, Commissaire aux comptes suppléant, viennent à expiration à l'issue de l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

En conséquence, il sera proposé à l'Associée Unique de voter le renouvellement du mandat du Commissaire aux comptes titulaire, mais compte-tenu que ce dernier est une société pluripersonnelle, il sera proposé à l'Associée Unique de ne pas renouveler le mandat du Commissaire aux comptes suppléant, cela n'étant pas une obligation légale dans ces conditions.

### 3.7 – Conventions visées aux articles L.227-10 et suivants du Code de Commerce

Votre Commissaire aux comptes vous relate, par ailleurs, dans son rapport spécial, l'état des conventions susceptibles de rentrer dans le champ d'application des articles L.227-10 et suivants du Code de Commerce.

### 3.8 – Quitus

Je vous demanderai de bien vouloir approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et l'affectation proposée.

Je vous demanderai également de bien vouloir consentir à votre Président quitus de sa gestion, pour l'exécution de son mandat au cours de l'exercice soumis à votre approbation.

Je pense vous avoir donné toutes les informations et explications nécessaires et reste à votre disposition pour les compléter par toutes les précisions que vous me demanderez.

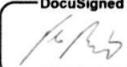
DS  


C'est pourquoi, je vous prie de bien vouloir voter les résolutions qui vous sont proposées.

Je vous remercie de votre attention.

Fait à Orly  
Le 30 mai 2023

**Le Président**  
**M. Paolo Benassi**

DocuSigned by:  
  
20038D7814654B5...

-18 °

Société par Actions Simplifiée au capital de 156.000 euros  
Siège social : 13, Chemin des Chaudronniers – 94310 Orly  
480 571 280 R.C.S Créteil

---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL**

**DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 15 JUIN 2023**

**CONCERNANT L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS**  
**LE 31 DECEMBRE 2022**

**DEUXIEME DECISION**

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 1.512.292 Euros comme suit :

**Détermination du résultat**

- Report à nouveau antérieur : ..... 3.808.837 Euros
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : ..... 1.512.292 Euros

---

Soit un total à affecter de : ..... 5.321.129 Euros

**Affectation du résultat**

- A titre de Dividendes à l'Associé Unique : ..... 2.000.000 Euros
- Au compte « Report à nouveau », le solde : ..... 3.321.129 Euros

Soit un total de : ..... 5.321.129 Euros

**Mise en paiement**

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.  
Le dividende unitaire est de 1.282,05 € par action.

Sauf dispense, le dividende versé aux personnes physiques est soumis, l'année de son versement, à un prélèvement forfaitaire non libératoire, perçu au titre d'acompte et fixé au taux de 12,8%, ainsi qu'aux contributions sociales au taux de 17,2%. Ces impositions sont précomptées par la société distributrice et calculées sur le montant brut du dividende.

L'imposition définitive sera liquidée à partir de la déclaration des revenus. Le dividende sera soumis aux contributions sociales au taux de 17,2 % (déjà acquittées) :

-A l'impôt sur le revenu au taux forfaitaire de 12,8% au titre du prélèvement forfaitaire unique, cette imposition ayant été acquittée ;

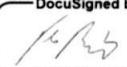


-Ou sur option annuelle et globale exercée dans la déclaration (expresse, irrévocable et portant sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ du prélèvement forfaitaire unique et notamment les plus-values éventuelles) au barème progressif de l'impôt sur le revenu (après abattement de 40% et fraction de CSG déductible). Le prélèvement forfaitaire non libératoire prélevé à la source au titre d'acompte sera imputé sur l'impôt sur le revenu dû, et l'excédent restitué le cas échéant.

L'Associé Unique étant une personne morale, ces dispositions n'ont pas vocation à s'appliquer.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique reconnaît en outre qu'il a été distribué les dividendes et revenus suivants au titre des trois derniers exercices :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2021	1.500.000 €	Néant	Néant
31/12/2020	Néant	Néant	Néant
31/12/2019	Néant	Néant	Néant

DocuSigned by:  
  
20038D7814654B5...

**Le Président**  
**M. Paolo BENASSI**

-18 °

Société par Actions Simplifiée au capital de 156.000 euros  
Siège social : 13, Chemin des Chaudronniers – 94310 Orly  
480 571 280 R.C.S Créteil

---

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS  
DU PRESIDENT DU 30 MAI 2023**

L'an deux mil vingt-trois,  
Le 30 mai à 11h,  
Au siège social,

**Monsieur Paolo BENASSI**, Président de la société -18°,

A pris les décisions suivantes portant sur l'ordre du jour ci-après :

Ordre du jour :

- Examen et arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Proposition d'affectation du résultat.

Arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Après avoir dressé l'inventaire des différents éléments d'actif et de passif de la Société existant au 31 décembre 2022, le Président arrête les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) dudit exercice, lequel se solde par un bénéfice net comptable de 1.512.292 Euros.

Proposition d'affectation du résultat

Le Président décide de proposer à la collectivité des associés d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice 2022, qui s'élève à 1.512.292 Euros, comme suit :

**Détermination du résultat**

- Report à nouveau antérieur : ..... 3.808.837 Euros
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : ..... 1.512.292 Euros

Soit un total à affecter de : ..... 5.321.129 Euros

**Affectation du résultat**

- A titre de Dividendes à l'Associé Unique : ..... 2.000.000 Euros
- Au compte « Report à nouveau », le solde : ..... 3.321.129 Euros

Soit un total de : ..... 5.321.129 Euros

Le dividende brut au titre de l'exercice 2022 serait fixé à environ 1.282,05 € par action.

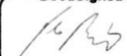
### Convocation de l'Assemblée

Le Président décide de convoquer l'Associé Unique le 15 juin 2023 à 9h30, au siège social, aux fins de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion établi par le Président,
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce ; approbation de ces conventions,
- Rémunération du Président,
- Proposition de renouvellement des mandats du Commissaire aux comptes titulaire et du Commissaire aux comptes suppléant,
- Questions diverses,
- Pouvoirs en vue des formalités.

Le Président arrête alors les termes du rapport de gestion et le texte des résolutions qui seront soumises à l'Associé Unique.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président de la Société.

DocuSigned by:  
  
20038D7814654B5...

---

**M. Paolo BENASSI**  
Président

-18 °

Société par Actions Simplifiée au capital de 156.000 euros  
Siège social : 13, Chemin des Chaudronniers – 94310 Orly  
480 571 280 R.C.S Créteil

---

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS  
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 15 JUN 2023**

L'an deux mil vingt-trois,  
le quinze juin à 9h30,  
Au siège social,

La société CPH, Société par Actions Simplifiée au capital de 25.194.320 euros, dont le siège social est sis 4, rue de Buci 75006 Paris, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 821 609 633, représentée par son Président Monsieur Cristiano Sereni,

Associée Unique de la société -18°,

En présence de **Monsieur Paolo BENASSI**, Président non-associé.

**Messieurs Paolo Benassi et Cristiano Sereni** sont tous deux présents.

**I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :**

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été établis et arrêtés par Monsieur Paolo Benassi, Président non associé.

La société Fidorg AUDIT, Commissaire aux comptes régulièrement convoqué, par lettre recommandée avec accusé de réception en date du 30 mai 2023 est absente et excusée.

Les membres du Comité Economique et Social, collège employé et collège agent de maîtrise, régulièrement convoqués par courrier en date du 30 mai 2023 sont .....

**II - A PRIS LES PRESENTES DECISIONS SUR L'ORDRE DU JOUR SUIVANT :**

- Rapport de gestion établi par le Président,
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce ; approbation de ces conventions,
- Rémunération du Président,
- Proposition de renouvellement des mandats du Commissaire aux comptes titulaire et du Commissaire aux comptes suppléant,
- Questions diverses,
- Pouvoirs en vue des formalités.

## PREMIERE DECISION

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2022 et qui font apparaître, pour ledit exercice, un bénéfice de 1.512.292 Euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'Associée Unique approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles, selon l'article 39-4 du Code général des impôts, s'élevant à 16.328 Euros, ayant donné lieu à un impôt sur les sociétés de 4.082 Euros, ainsi que la taxe sur les véhicules de sociétés qui s'élève quant à elle à 5.644 Euros.

L'Associée Unique donne quitus au Président de sa gestion pour l'exercice écoulé.

## DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 1.512.292 Euros comme suit :

### Détermination du résultat

- Report à nouveau antérieur : ..... 3.808.837 Euros
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : ..... 1.512.292 Euros

Soit un total à affecter de : ..... 5.321.129 Euros

### Affectation du résultat

- A titre de Dividendes à l'Associé Unique : ..... 2.000.000 Euros
- Au compte « Report à nouveau », le solde : ..... 3.321.129 Euros

Soit un total de : ..... 5.321.129 Euros

### Mise en paiement

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.  
Le dividende unitaire est de 1.282,05 € par action.

Sauf dispense, le dividende versé aux personnes physiques est soumis, l'année de son versement, à un prélèvement forfaitaire non libératoire, perçu au titre d'acompte et fixé au taux de 12,8%, ainsi qu'aux contributions sociales au taux de 17,2%. Ces impositions sont précomptées par la société distributrice et calculées sur le montant brut du dividende.

L'imposition définitive sera liquidée à partir de la déclaration des revenus. Le dividende sera soumis aux contributions sociales au taux de 17,2 % (déjà acquittées) :

-A l'impôt sur le revenu au taux forfaitaire de 12,8% au titre du prélèvement forfaitaire unique, cette imposition ayant été acquittée ;

-Ou sur option annuelle et globale exercée dans la déclaration (expresse, irrévocable et portant sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ du prélèvement forfaitaire unique et notamment les plus-values éventuelles) au barème progressif de l'impôt sur le revenu (après abattement de 40% et fraction de CSG déductible). Le prélèvement forfaitaire non libératoire prélevé à la source au titre d'acompte sera imputé sur l'impôt sur le revenu dû, et l'excédent restitué le cas échéant.

L'Associé Unique étant une personne morale, ces dispositions n'ont pas vocation à s'appliquer.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique reconnaît en outre qu'il a été distribué les dividendes et revenus suivants au titre des trois derniers exercices :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2021	1.500.000 €	Néant	Néant
31/12/2020	Néant	Néant	Néant
31/12/2019	Néant	Néant	Néant

### TROISIEME DECISION

L'Associée Unique prend acte des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce intervenues au cours de l'exercice 2022 et en approuve leurs effets, termes et conditions :

▪ **Bail commercial en date du 4 mars 2010 conclu entre la société -18° et la SCI MIRABEAU 47**

Bail commercial d'une durée de 9 ans à compter du 1<sup>er</sup> avril 2010 jusqu'au 31 mars 2019, prorogé par avenant du 9 décembre 2020 pour une durée ferme de 10 ans, soit jusqu'au 9 décembre 2030 portant sur les locaux situés 13 chemin des Chaudronniers à Orly (94) à usage d'atelier de fabrication industrielle, stockage, bureaux et parking.

Au titre de l'exercice 2022, montant du loyer facturé et hors taxes : 709.997,52 Euros.

▪ **Bail commercial en date du 10 décembre 2019 conclu entre la société -18° et la SCI MIRABEAU 47**

Bail commercial d'une durée de 9 ans à compter du 11 décembre 2019 soit jusqu'au 10 décembre 2028 portant sur des locaux situés Clos Pantin et route Charles Tillon, 94310 Orly à usage d'entrepôt et de bureaux.

Au titre de l'exercice 2022, montant du loyer facturé et hors taxes : 462.627,95 Euros.

▪ **Contrat de prestations de services royalties conclu entre les sociétés -18° et CPF :**

Aux termes d'un contrat de services royalties en date du 31 décembre 2014 modifié par avenant en date du 31 janvier 2018, et d'un avenant n° en date du X la société CPF perçoit un pourcentage de 19% du chiffre d'affaires total de la société -18°, en contrepartie de ses prestations d'assistance auprès des franchisés (animation du réseau, formations, audits de conformité).

Le contrat est renouvelable annuellement par tacite reconduction.

Les charges comptabilisées en 2022 par la société -18° au titre de cette convention se sont élevés à 5.339.521,91 euros HT.

▪ **Convention d'animation conclue entre les sociétés CPH et -18°**

Une convention d'animation a été conclue en date du 30 décembre 2017 entre CPH et ses filiales (aux termes de laquelle la société CPH participe activement à la définition et la conduite de la politique du Groupe et au contrôle de ses Filiales et fournit leur assistance et tous conseils en matière administrative et organisationnelle.

Un avenant n°2 en date du 1<sup>er</sup> janvier 2021 a été conclu modifiant les modalités de rémunération de CPH.

Modalités de rémunération : rémunération mensuelle égale au montant total des charges et coûts (en ce compris les honoraires) par elle exposés pour l'accomplissement des prestations fournies à chacune de ses filiales, augmentée d'un coefficient de marge de 10 %.

Les charges comptabilisées en 2022 par la Société au titre de cette convention se sont élevées à 328.153,28 Euros HT.

#### **QUATRIEME DECISION**

L'Associée Unique approuve et ratifie expressément la rémunération brute globale perçue au cours de l'exercice 2022 par Monsieur Paolo Benassi au titre de ses fonctions de Président de la Société qui s'est élevée à la somme de 223.324,68 Euros, incluant le versement d'une prime exceptionnelle de 45.000 euros versée en décembre 2022 et un avantage en nature s'élevant à 110,39 euros par mois (soit 1.324,68 euros sur 2022) pour l'utilisation à titre privé d'un véhicule appartenant à la Société.

L'Associée Unique décide de maintenir la rémunération brute annuelle de Monsieur Paolo Benassi pour l'exercice 2023 à la somme de 177.000 euros à laquelle s'ajoute l'avantage en nature pour l'utilisation à titre privé d'un véhicule appartenant à la Société.

L'Associée Unique décide que Monsieur Paolo Benassi continuera à prétendre au remboursement des frais exposés dans le cadre de l'accomplissement de son mandat de Président sur présentation des justificatifs.

## CINQUIEME DECISION

L'Associée Unique, constatant que les mandats du commissaire aux comptes titulaire, la société FIDORG AUDIT et du commissaire aux comptes suppléant, la société GROUPE FIDORG viennent à expiration ce jour, décide :

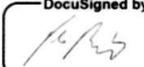
- d'une part, de renouveler le mandat de la société FIDORG AUDIT en qualité de Commissaire aux comptes titulaire, pour une période de six exercices, devant prendre fin à l'issue de la réunion de l'Assemblée Générale Ordinaire à tenir dans l'année 2029 pour statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028.
- d'autre part de prendre acte, que conformément aux dispositions du Code de commerce, le Commissaire aux comptes titulaire, la société FIDORG AUDIT étant une société pluripersonnelle, il n'est pas nécessaire de nommer un Commissaire aux comptes suppléant et donc décide de ne pas renouveler le mandat du Commissaire aux comptes suppléant

## SIXIEME DECISION

L'Associée Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet de procéder à toutes formalités de publicités légales et réglementées.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

Il a été établi le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président et l'Associé Unique

DocuSigned by:  
  
20038D7814654B5...

**M. Paolo Benassi**  
Président

DocuSigned by:  
  
7CD1B14E69D243E...

**Société CPH**  
**Représentée par M. Cristiano SERENI**  
Associé Unique