

# RAPPORT ANNUEL AU 31 DECEMBRE 2022

## SARL 3H

78 boulevard Maurice Barrés  
92200 Neuilly sur Seine

Holding

NAF : 4617B

SIRET : 328593363 00034



Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des régions Paris Ile de France et Rhône-Alpes

SAS au capital de 310.590 € - RCS Nanterre 401 808 068

20 Avenue André Malraux

92300 LEVALLOIS-PERRET

[www.gestionphi.fr](http://www.gestionphi.fr)

[contact@gestionphi.fr](mailto:contact@gestionphi.fr)

# Table des matières

|                                                                                    |           |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>États financiers .....</b>                                                      | <b>2</b>  |
| Compte de résultat consolidé .....                                                 | 2         |
| Bilan consolidé .....                                                              | 3         |
| Tableau de flux de trésorerie consolidé .....                                      | 4         |
| Variations des capitaux propres .....                                              | 5         |
| <b>Méthodes et principes de consolidation.....</b>                                 | <b>6</b>  |
| Principes généraux.....                                                            | 6         |
| Définition du périmètre de consolidation .....                                     | 6         |
| Variation du périmètre de consolidation .....                                      | 8         |
| Règles et méthodes comptables .....                                                | 8         |
| Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill).....                                     | 10        |
| Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles .....   | 11        |
| Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles.....     | 11        |
| Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles .....     | 12        |
| Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers .....                              | 12        |
| Annexe 3.2. Dépréciation des actifs financiers .....                               | 13        |
| Annexe 4. Stocks et en-cours .....                                                 | 13        |
| Annexe 5. Impôt différé .....                                                      | 14        |
| Annexe 6.1 Actif circulant.....                                                    | 15        |
| Annexe 7. Trésorerie nette.....                                                    | 16        |
| Annexe 8. Provisions .....                                                         | 17        |
| Annexe 9. Dettes financières .....                                                 | 17        |
| Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation ..... | 18        |
| <b>Notes annexes sur les postes du compte de résultat .....</b>                    | <b>19</b> |
| Annexe 11. Chiffre d'affaires .....                                                | 19        |
| Annexe 12. Autres produits d'exploitation.....                                     | 19        |
| Annexe 13. Achats consommés.....                                                   | 20        |
| Annexe 14. Charges externes.....                                                   | 20        |
| Annexe 15. Impôts et taxes.....                                                    | 21        |
| Annexe 16. Charges de personnel.....                                               | 21        |
| Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions .....         | 21        |
| Annexe 18. Produits financiers.....                                                | 22        |
| Annexe 19. Charges financières .....                                               | 22        |
| Annexe 20. Produits exceptionnels .....                                            | 22        |
| Annexe 21. Charges exceptionnelles.....                                            | 23        |
| Annexe 22. Charges d'impôts .....                                                  | 23        |
| La preuve d'impôts se décompose comme suit : .....                                 | 23        |
| <b>Autres Informations.....</b>                                                    | <b>24</b> |
| Effectifs.....                                                                     | 24        |
| Engagements hors-bilan .....                                                       | 24        |

# États financiers

## Compte de résultat consolidé

|                                                                      | 2022                 | 2021                 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chiffre d'affaires                                                   | 108 559 087          | 116 833 741          |
| Autres produits d'exploitation                                       | 401 054              | 293 953              |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                       | <b>108 960 142</b>   | <b>117 127 694</b>   |
| Achats consommés                                                     | (85 902 684)         | (94 808 614)         |
| Charges externes                                                     | (9 074 093)          | (9 400 716)          |
| Impôts et taxes                                                      | (584 106)            | (597 425)            |
| Charges de personnel                                                 | (6 592 901)          | (5 799 163)          |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions            | (952 083)            | (845 004)            |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                        | <b>(103 105 867)</b> | <b>(111 450 922)</b> |
| <b>Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA</b> | <b>5 854 275</b>     | <b>5 676 772</b>     |
| Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition       |                      |                      |
| <b>Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA</b> | <b>5 854 275</b>     | <b>5 676 772</b>     |
| Produits financiers                                                  | 571 860              | 1 039 582            |
| Charges financières                                                  | (506 643)            | (631 474)            |
| <b>Résultat financier</b>                                            | <b>65 217</b>        | <b>408 108</b>       |
| Opérations en commun                                                 | (118)                | 3 550                |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                        | <b>21 679</b>        | <b>196 983</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                       | <b>(554 673)</b>     | <b>(202 087)</b>     |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                         | <b>(532 994)</b>     | <b>(5 104)</b>       |
| Impôts sur les résultats                                             | (1 526 860)          | (1 625 318)          |
| <b>Résultat net des entreprises intégrées</b>                        | <b>3 859 521</b>     | <b>4 458 008</b>     |
| Résultat net des activités abandonnées                               |                      |                      |
| Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence         | 48 987               | (38 586)             |
| <b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>                          | <b>3 908 508</b>     | <b>4 419 421</b>     |
| Intérêts minoritaires                                                | 2 380 646            | 2 273 752            |
| <b>Résultat net (part du groupe)</b>                                 | <b>1 527 862</b>     | <b>2 145 669</b>     |
| Résultat net (Part du groupe)                                        | 1 527 862            | 2 145 669            |

## Bilan consolidé

|                                                     | 2022              | 2021              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                | <b>366 156</b>    | <b>426 547</b>    |
| <i>Dont Ecart d'acquisition</i>                     |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                  | <b>6 600 161</b>  | <b>7 055 543</b>  |
| <b>Immobilisations financières</b>                  | <b>2 195 300</b>  | <b>1 812 932</b>  |
| <b>Titres mis en équivalence</b>                    | <b>(51 681)</b>   | <b>(100 668)</b>  |
| <b>Actif immobilisé</b>                             | <b>9 109 936</b>  | <b>9 194 354</b>  |
| <b>Stocks et en-cours</b>                           | <b>2 395 477</b>  | <b>1 723 634</b>  |
| <b>Clients et comptes rattachés</b>                 | <b>9 476 937</b>  | <b>11 250 842</b> |
| <b>Autres créances et comptes de régularisation</b> | <b>4 578 344</b>  | <b>4 781 352</b>  |
| <i>Dont Impôts différés Actif</i>                   | <i>85 791</i>     | <i>105 027</i>    |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>              | <b>6 718 212</b>  | <b>3 780 863</b>  |
| <b>Disponibilités</b>                               | <b>8 375 148</b>  | <b>7 088 608</b>  |
| <b>Actif circulant</b>                              | <b>31 544 119</b> | <b>28 625 300</b> |
| <b>Total Actif</b>                                  | <b>40 654 055</b> | <b>37 819 654</b> |
| <b>Contrôle</b>                                     | <b>(0)</b>        |                   |
| <b>Capital</b>                                      | <b>5 000 550</b>  | <b>111 000</b>    |
| <b>Primes liées au capital</b>                      |                   | <b>2 411 673</b>  |
| <b>Ecart de réévaluation</b>                        |                   |                   |
| <b>Réserves</b>                                     | <b>10 830 289</b> | <b>11 499 890</b> |
| <b>Résultat net (Part du groupe)</b>                | <b>1 527 862</b>  | <b>2 145 669</b>  |
| <b>Capitaux propres (Part du groupe)</b>            | <b>17 358 701</b> | <b>16 168 233</b> |
| <b>Intérêts minoritaires</b>                        | <b>7 135 459</b>  | <b>6 363 750</b>  |
| <b>Autres fonds propres</b>                         | <b>3 568</b>      | <b>4 864</b>      |
| <b>Total des capitaux propres</b>                   | <b>24 497 727</b> | <b>22 536 847</b> |
| <b>Ecart d'acquisition passif</b>                   |                   |                   |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>           | <b>457 957</b>    | <b>396 330</b>    |
| <b>Provisions</b>                                   | <b>457 957</b>    | <b>396 330</b>    |
| <b>Dettes financières</b>                           | <b>2 919 795</b>  | <b>3 620 303</b>  |
| <b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>            | <b>9 557 358</b>  | <b>9 601 161</b>  |
| <b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>   | <b>3 221 218</b>  | <b>1 665 014</b>  |
| <i>Dont Impôts différés Passif</i>                  | <i>282 332</i>    | <i>177 995</i>    |
| <b>Dettes</b>                                       | <b>15 698 371</b> | <b>14 886 478</b> |
| Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition      |                   |                   |
| <b>Total Passif</b>                                 | <b>40 654 055</b> | <b>37 819 654</b> |

## Tableau de flux de trésorerie consolidé

|                                                                         | 2022               | 2021               |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Résultat net total des entités consolidées</b>                       | <b>3 908 508</b>   | <b>4 419 421</b>   |
| Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations         | 840 063            | 586 285            |
| Dotations aux amort./dépr. immos corporelles et incorporelles           | 837 965            | 791 838            |
| (-) Reprises aux amortissements et dépr. des immobilisations            | (75 000)           |                    |
| (-) Dot/reprises des dépréciations des VMP et actions propres           | 308 701            | (257 506)          |
| (+) Dotations aux dépréciations financières                             | (293 230)          |                    |
| (+) Dotations et reprises aux provisions - passif                       | 61 627             | 51 953             |
| Variation de l'impôt différé                                            | 121 591            | 166 983            |
| Élimination des plus ou moins-values de cessions d'actifs               | 233 422            | 303 172            |
| Élimination de la quote-part de résultat des sociétés MEE               | (48 987)           | 38 586             |
| Autres éléments sans incidence sur la trésorerie                        | (1 383)            | (855)              |
| <b>Marge brute d'autofinancement</b>                                    | <b>5 053 214</b>   | <b>5 513 593</b>   |
| Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)                 | 3 365 579          | (2 266 153)        |
| Variation nette des stocks                                              | (671 843)          | 145 004            |
| Variation nette des clients et comptes rattachés                        | 1 773 904          | 289 823            |
| Variation nette des autres postes d'actifs                              | 855 453            | (1 398 429)        |
| Variation des rubriques de liaison                                      |                    | (1)                |
| Variation nette des fournisseurs et comptes rattachés                   | (43 802)           | (368 457)          |
| Variation nette des autres postes du passif                             | 1 451 867          | (934 093)          |
| <b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)</b>             | <b>8 418 792</b>   | <b>3 247 440</b>   |
| Acquisitions d'immobilisations                                          | (1 346 931)        | (1 294 855)        |
| Acquisitions d'immobilisations incorporelles                            | (47 533)           | (8 931)            |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles                              | (313 081)          | (960 530)          |
| Acquisitions d'immobilisations financières                              | (223 292)          | (10 000)           |
| Acquisitions autres immobilisations financières                         | (763 025)          | (315 394)          |
| Cessions d'immobilisations                                              | 20 000             | 186 462            |
| Cessions d'immobilisations corporelles                                  | 20 000             | 186 462            |
| Réduction des autres immobilisations financières                        | 75 499             | 216 092            |
| Variation nette des placements à court terme                            | (3 246 050)        | (827 219)          |
| Opérations internes Haut de Bilan                                       |                    | (30 000)           |
| <b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)</b>          | <b>(4 497 482)</b> | <b>(1 749 520)</b> |
| Émissions d'emprunts                                                    | (218 664)          |                    |
| Remboursements d'emprunts                                               | (466 314)          | (695 881)          |
| Variation des subventions d'investissements                             |                    | 960                |
| Dividendes versés des filiales                                          | (1 607 884)        | (2 141 381)        |
| Dividendes reçus/versés de la société mère                              | (326 466)          | (220 084)          |
| Augmentations / réductions de capital                                   |                    | 106 469            |
| Variation nette des concours bancaires                                  | (13 603)           | 5 459              |
| <b>FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)</b> | <b>(2 632 930)</b> | <b>(2 944 458)</b> |
| <b>INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE</b>                               |                    |                    |
| <b>VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)</b>                 | <b>1 288 380</b>   | <b>(1 446 538)</b> |
| Trésorerie : ouverture                                                  | 7 086 768          | 8 533 306          |
| <b>Trésorerie : ouverture</b>                                           | <b>7 086 768</b>   | <b>8 533 306</b>   |
| <b>Trésorerie : clôture</b>                                             | <b>8 375 148</b>   | <b>7 086 768</b>   |

## Variations des capitaux propres

|                                   | Capital          | Primes liées<br>au capital | Réserves          | Auto-<br>contrôle | Réserves de<br>conversion<br>groupe | Résultat net<br>(Part du<br>groupe) | Capitaux<br>propres (Part<br>du groupe) | Intérêts<br>minoritaires |
|-----------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| <b>2021</b>                       | <b>111 000</b>   | <b>2 411 673</b>           | <b>11 499 890</b> |                   |                                     | <b>2 145 669</b>                    | <b>16 168 233</b>                       | <b>6 363 750</b>         |
| Affectation du résultat N-1       |                  |                            | 2 145 669         |                   |                                     | (2 145 669)                         |                                         |                          |
| Distribution/ brut versé          |                  |                            | (326 466)         |                   |                                     |                                     | (326 466)                               | (1 607 884)              |
| Résultat                          |                  |                            | 0                 |                   |                                     | 1 527 862                           | 1 527 862                               | 2 380 646                |
| Autres augmentations, diminutions |                  |                            | (10 000)          |                   |                                     |                                     | (10 000)                                |                          |
| Correction à-nouveaux             |                  |                            | (10 000)          |                   |                                     |                                     | (10 000)                                |                          |
| Autre                             | 4 889 550        | (2 411 673)                | (2 478 805)       |                   |                                     | 0                                   | (928)                                   | (1 054)                  |
| <b>2022</b>                       | <b>5 000 550</b> |                            | <b>10 830 289</b> |                   |                                     | <b>1 527 862</b>                    | <b>17 358 701</b>                       | <b>7 135 459</b>         |

# Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

L'exercice 2022 a été marqué par une rationalisation de l'activité et une augmentation de la marge brute.

## Présentation du groupe et évolution

Le groupe est spécialisé dans l'import, le stockage et la distribution des fruits frais d'Outre-mer depuis plus de 50 ans. Grâce aux deux entrepôts situés à Rungis et à Plan d'Orgon, notre principale entité garantie une présence sur tout le territoire français.

Spécialisé dans une quinzaine de variétés de fruits, en provenance de 30 pays différents, nous importons chaque année plus de 25 000 tonnes de marchandises. Les principaux produits sont l'avocat, le kiwi, les agrumes, la mangue ainsi que quelques produits dits « exotiques ».

## Faits marquants de l'exercice

La SARL 3H a procédé à une augmentation de capital social en date du 23 décembre 2022. Il a été décidé d'augmenter le capital social d'une somme de 2 411 673,42 euros par incorporation de prime d'émission et d'apport, et d'une somme de 2 477 876, 58 euros par incorporation de réserves afin de porter le capital social à 5 000 550 euros.

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Elle s'est accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022.

Toutefois, cette hausse n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité de l'entreprise.

## Méthodes et principes de consolidation

### Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005.

L'exercice clos 31/12/2022 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31/12/2021.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

### Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 décembre 2022, le périmètre comprenait 7 sociétés comme à la clôture de l'exercice précédent.

Aucune variation de périmètre n'est à constater sur l'exercice 2022.

Les sociétés sont toutes intégrées globalement, à l'exception de KING KIWIS qui est mise en équivalence et FORWARD FARMS qui est en intégration proportionnelle.

|                 | Méthode | % d'intérêt<br>(Clôture) | % d'intérêt<br>(Ouverture) |
|-----------------|---------|--------------------------|----------------------------|
| 3 H             | IG      | 100,00                   | 100,00                     |
| ART LIBRI       | IG      | 96,00                    | 96,00                      |
| FORWARD FARMS   | IP      | 50,00                    | 50,00                      |
| GH FRANCE       | IG      | 46,56                    | 46,56                      |
| GIE SF          | IG      | 49,23                    | 49,23                      |
| KING KIWIS      | ME      | 49,94                    | 49,94                      |
| STOCK FRUIT SUD | IG      | 51,60                    | 51,60                      |



## Variation du périmètre de consolidation

Aucune variation de périmètre n'est à constater sur l'exercice 2022.

## Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession. La méthode d'amortissement retenue est la méthode linéaire et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

|                                                |             |
|------------------------------------------------|-------------|
| ○ Logiciels informatiques                      | 3 à 5 ans   |
| ○ Droit de 1 <sup>ère</sup> accession          | 10 ans      |
| ○ AAI des constructions                        | 10 à 15 ans |
| ○ Aai divers                                   | 10 à 15 ans |
| ○ Matériel outillage                           | 5 à 10 ans  |
| ○ Matériel de transport                        | 3 à 5 ans   |
| ○ Matériel de bureau, informatique et mobilier | 3 à 10 ans  |
| ○ Mobilier de bureau                           | 4 à 10 ans  |
- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

### Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

### Stocks

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

### Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en autres fonds propres.

## Contrats de location financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le règlement 99-02 (paragraphe 300) du comité de la réglementation comptable. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

## Impôts différés

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêté des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles, des pertes fiscales et des reports déficitaires. Un actif d'impôt différé afférant à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette par entité fiscale.

## Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

## Engagements de retraite

Le groupe ne constate pas de provision au titre des indemnité de départ à la retraite.

Le groupe a procédé à l'évaluation de cette provision au 31 décembre qui ressort à :

- GEORGES HELFER SA : 532 121 euros
- GIE STOCK FRUITS : -

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| <b>Total</b> | <b>532 121 euros</b> |
|--------------|----------------------|

**3H**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 5 000 550 euros**  
**Siège social : 78 boulevard Maurice Barrès**  
**92200 NEUILLY SUR SEINE**  
**328 593 363 RCS Nanterre**

**RAPPORT DE GESTION DE LA GÉRANCE**  
**À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 26 JUIN 2023**

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

Chers associés,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2022 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez ensuite connaissance des rapports des Commissaires aux Comptes.

**ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ**

La Société 3H est une holding animatrice. Elle réalise des prestations pour les sociétés opérationnelles, notamment à travers des conventions de trésorerie et de prestations de services. Elle fixe chaque année des objectifs dans le cadre de l'animation de ses filiales et en mesure les effets au cours de l'exercice lors des reportings réguliers.

**Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice**

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

le chiffre d'affaires s'est élevé à 489 112 euros contre 493 738 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -0,94%.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 598 730 euros contre 810 502 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -26,13%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -109 618 euros contre -316 761 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 65,39%.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 se solde ainsi par un bénéfice de 437 700,17 euros contre un bénéfice de 1 986 960,88 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -77,97%.



Au 31 décembre 2022, le total du bilan de la Société s'élevait à 13 690 352 euros contre 13 214 710 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 3,60%.

#### Faits caractéristiques de l'exercice :

- **Abandon de créance :**

La société SARL 3H, associée de ART & LIBRI, a consenti, à plusieurs reprises, un abandon partiel de sa créance. Ces abandons sont assortis d'une clause de retour à meilleure fortune sans limitation de durée. Dès que les résultats de ART & LIBRI seront bénéficiaires, ils seront utilisés en priorité à rembourser la dette vis à vis de la SARL 3H.

En 2022, la société 3H n'a pas consenti de nouvel abandon de créance.

Au 31 décembre 2022, le cumul de l'abandon de créance s'élève à 142 200 euros.

- **Emprunt obligataire convertible :**

La société SARL 3H a souscrit à 840.000 obligations convertibles en actions d'un Euro de valeur nominale chacune auprès de la société SAS 2 SEED en date du 26 Avril 2018. Le montant a été totalement libéré en numéraire et sera remboursé tous les ans, jusqu'au 31 juillet 2023 à hauteur de 140.000 Euros. Des intérêts de 3,50% sont appliqués.

Un remboursement de 140.000 Euros est intervenu le 19 juillet 2018, le 31 juillet 2019, le 25 août 2020, le 27 juillet 2021 ainsi que le 14 juillet 2022.

Au 31 décembre 2022, le montant restant à percevoir s'élève à 140 000 Euros.

#### Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2022, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

#### Évolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 1<sup>er</sup> janvier 2023 sont la poursuite et le développement de l'activité.

#### Principaux risques et incertitudes

Aucun risque particulier.

#### Utilisation des instruments financiers

Notre société n'utilise pas d'instruments financiers.

#### Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

## **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

### **Activité des filiales et participations**

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

- **Société GEORGES HELFER SA :**

Notre Société détient, à ce jour, 46,56%, du capital de la société GEORGES HELFER SA France, Société Anonyme au capital de 1 536 500 euros, dont le siège social est 62 avenue de la Villette – BP Fleurs 389 – 94637 RUNGIS, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de CRETEIL sous le numéro 302 491 899.

Son objet social est l'exploitation d'un fonds de commerce de gros, négoce, commission, importation et exportation de fruits, légumes et dérivés et tous produits alimentaires et agricoles.

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 108 092 459 euros
- Le résultat se solde par un bénéfice de 4 292 080 euros

- **Société STOCK FRUITS SUD**

Notre Société détient, à ce jour, 51,60% du capital de la Société STOCK FRUITS SUD, Société à responsabilité limitée au capital de 5 000 euros, dont le siège social est 78 boulevard Maurice Barrès 92200 NEUILLY SUR SEINE, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de NANTERRE sous le numéro 808 231 740.

Son objet est l'acquisition et la gestion, et plus généralement, l'exploitation par bail, par voie de location ou toute autre forme, de tout ou partie d'immeubles que la Société se propose d'acquérir.

Cette Société a acquis un bien immobilier à PLAN D'ORGON (13), en décembre 2014, pour lequel elle a consenti un bail commercial à la Société GEORGES HELFER SA France.

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 438 016 euros
- Le résultat se solde par un bénéfice de 215 345 euros

- **Société ART & LIBRI PARIS**

Notre Société détient 96% du capital de la Société ART & LIBRI PARIS, Société à responsabilité limitée au capital de 25 000 euros, dont le siège social est 78 boulevard Maurice Barrès 92200 NEUILLY SUR SEINE, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de NANTERRE sous le numéro 525 007 100.

Son objet social est le commerce d'objets anciens, antiquités, objets d'arts, livres.

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 12 434 euros
- Le résultat se solde par un bénéfice de 66 euros

• **Société KING KIWIS**

Notre Société détient 49,98% du capital de la Société KING KIWIS, Société Anonyme au capital de 165 000 euros dont le siège social est 16 rue Octave Feuillet 75116 PARIS, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de PARIS sous le numéro 389 597 337.

Son activité est spécialisée dans le secteur d'activité de la culture de fruits à pépin et à noyau.

Durant l'exercice clos le 31 octobre 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 705 129 euros
- Le résultat se solde par un bénéfice de 98 091 euros

• **Société FORWARD FARMS**

Notre Société détient 50,00 % du capital de la Société FORWARD FARMS, Société à responsabilité limitée au capital de 20 000 euros dont le siège social est 20 avenue André MALRAUX 92300 LEVALLOIS-PERRET, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de NANTERRE sous le numéro 903 898 500.

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

- Compte tenu de son activité de prises de participations, la société n'a réalisé aucun chiffre d'affaires
- Le résultat se solde par une perte de 3 034 euros

## **RÉSULTATS - AFFECTATION**

### **Examen des comptes et résultats**

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à 489 112 euros contre 493 738 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 0 euro contre 3 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des achats et variations de stocks est nul comme pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 241 306 euros contre 300 916 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 39 393 euros contre 29 855 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 302 732 euros contre 330 808 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales est nul comme pour l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen est nul comme pour l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 15 291 euros contre 148 766 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 8 euros contre 158 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 598 730 euros contre 810 502 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -109 618 euros contre -316 761 euros pour l'exercice précédent.

Le montant du bénéfice attribué s'élève à 677 euros contre 3 550 euros pour l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de 545 017 euros (2 354 320 euros pour l'exercice précédent), il s'établit à 436 076 euros contre 2 041 108 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à 1 624 euros contre 3 070 euros pour l'exercice précédent.

Aucun impôt sur les sociétés n'était dû au titre de l'exercice écoulé contre 57 218 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 se solde ainsi par un bénéfice de 437 700,17 euros contre un bénéfice de 1 986 960,88 euros pour l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2022, le total du bilan de la Société s'élevait à 13 690 352 euros contre 13 214 710 euros pour l'exercice précédent.

### Comptes consolidés

Au 31 décembre 2022, le périmètre de consolidation du groupe 3 H comprenait les sociétés suivantes :

- 3 H
- Georges HELFER SA France – Détention : 46,56%, du capital
- STOCK FRUITS SUD – Détention : 51,60% du capital
- ART LIBRI & PARIS – Détention : 96 % du capital
- GIE STOCK FRUITS – Détention : 49,23 % du capital
- KING KIWIS – Détention : 49,94 % du capital
- FORWARD FARMS – Détention : 50% du capital

Conformément aux dispositions des articles L. 225-100, L. 225-100-2 et L. 233-16 du Code de commerce, nous vous présentons ci-après le rapport sur la gestion du groupe et les comptes consolidés de l'exercice écoulé que nous soumettons à votre approbation.



Nous vous précisons que toutes les informations visées à l'article R. 225-102 du Code de commerce concernant le contenu du rapport de gestion sont également applicables au rapport sur la gestion du groupe.

#### Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 437 700,17 euros.

Nous vous proposons de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 de la manière suivante :

|                                                           |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice .....                              | 437 700,17 euros |
| Dotation à la réserve légale .....                        | 21 885,00 euros  |
| <hr/>                                                     |                  |
| Le solde .....                                            | 415 815,17 euros |
| <hr/>                                                     |                  |
| A titre de dividendes aux associés .....                  | 249 750,00 euros |
| Soit 225,00 euros par part                                |                  |
| <hr/>                                                     |                  |
| Le solde .....                                            | 166 065,17 euros |
| En totalité au compte "REPORT A NOUVEAU"                  |                  |
| qui passe ainsi d'un solde créditeur de 166 065,17 euros. |                  |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 12 922 736,92 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 249 750 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes serait effectué à compter du jour de l'assemblée.

Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.



Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Il est par ailleurs rappelé aux associés qui ont le statut TNS dans la Société qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par eux-mêmes, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

#### Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Exercice clos le | Dividende brut global | Dividende brut par part | Eligible à l'abattement de 40% | Non éligible à l'abattement de 40% |
|------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| 31 décembre 2019 | ***                   | ***                     | ***                            | ***                                |
| 31 décembre 2020 | 250 000,00 €          | 225,23 €                | 250 000,00 €                   | ***                                |
| 31 décembre 2021 | 299 700,00 €          | 270,00 €                | 299 700,00 €                   | ***                                |

#### Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 4 067 euros, correspondant à des amortissements excédentaires.

### **CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Nous allons vous présenter le rapport spécial sur les conventions entrant dans le champ d'application de l'article L. 223-19 du Code de commerce.

### **GÉRANCE ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ**

#### Rémunération de la gérance

Nous vous proposons aussi de bien vouloir approuver la rémunération allouée à la gérance au cours de l'exercice écoulé.

### **DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

Nous vous proposons de distribuer aux associés une somme de 399 600 euros, à titre de dividende.

Cette somme de 399 600 euros serait prélevée en totalité sur le compte "AUTRES RESERVES" tel qu'il ressortira après affectation du résultat par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2023 appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022, Soit 360,00 euros pour chacune des 1 110 parts sociales composant le capital social.

Nous vous précisons que le montant éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 399 600 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 26 juin 2023.

Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Il est par ailleurs rappelé aux associés qui ont le statut TNS dans la Société qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par eux-mêmes, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

## **RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE ET LES COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE ECOULE**

Conformément à la réglementation en vigueur et aux statuts, nous vous rendons compte ci-après de la situation et de l'activité du groupe détenu par votre Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été établis conformément aux dispositions comptables en vigueur.

### **Présentation du groupe et évolution**

Le groupe est spécialisé dans l'import, le stockage et la distribution des fruits frais d'Outre-mer depuis plus de 50 ans. Grâce aux deux entrepôts situés à Rungis et à Plan d'Orgon, notre principale entité garantie une présence sur tout le territoire français.

Spécialisé dans une quinzaine de variétés de fruits, en provenance de 30 pays différents, nous importons chaque année plus de 25 000 tonnes de marchandises. Les principaux produits sont l'avocat, le kiwi, les agrumes, la mangue ainsi que quelques produits dits « exotiques ».

### **Faits marquants de l'exercice**

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis 2021 une hausse significative et continue du prix, notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Elle s'est accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022.

Toutefois, cette hausse n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité de l'entreprise.

### **Définition du périmètre de consolidation**

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 décembre 2022, le périmètre comprenait 7 sociétés comme à la clôture de l'exercice précédent.

| Libellé         | Méthode | % d'intérêt<br>(Clôture) | % d'intérêt<br>(Ouverture) |
|-----------------|---------|--------------------------|----------------------------|
| 3 H             | IG      | 100,00                   | 100,00                     |
| ART LIBRI       | IG      | 96,00                    | 96,00                      |
| FORWARD FARMS   | IP      | 50,00                    | 50,00                      |
| GH FRANCE       | IG      | 46,56                    | 46,56                      |
| GIE SF          | IG      | 49,23                    | 49,23                      |
| KING KIWIS      | ME      | 49,94                    | 49,94                      |
| STOCK FRUIT SUD | IG      | 51,60                    | 51,60                      |

Toutes sont intégrées globalement, à l'exception de KING KIWIS qui est mise en équivalence et de FORWARD FARMS qui est en intégration proportionnelle.

- **Société GEORGES HELFER SA :**

Notre Société détient, à ce jour, 46,56%, du capital de la société GEORGES HELFER SA France, Société Anonyme au capital de 1 536 500 euros, dont le siège social est 62 avenue de la Villette – BP Fleurs 389 – 94637 RUNGIS, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de CRETEIL sous le numéro 302 491 899.

Son objet social est l'exploitation d'un fonds de commerce de gros, négoce, commission, importation et exportation de fruits, légumes et dérivés et tous produits alimentaires et agricoles.

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 108 092 459 euros
- Le résultat se solde par un bénéfice de 4 292 080 euros

- **Société STOCK FRUITS SUD**

Notre Société détient, à ce jour, 51,60% du capital de la Société STOCK FRUITS SUD, Société à responsabilité limitée au capital de 5 000 euros, dont le siège social est 78 boulevard Maurice Barrès 92200 NEUILLY SUR SEINE, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de NANTERRE sous le numéro 808 231 740.

Son objet est l'acquisition et la gestion, et plus généralement, l'exploitation par bail, par voie de location ou toute autre forme, de tout ou partie d'immeubles que la Société se propose d'acquérir.

Cette Société a acquis un bien immobilier à PLAN D'ORGON (13), en décembre 2014, pour lequel elle a consenti un bail commercial à la Société GEORGES HELFER SA France.

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 438 016 euros
- Le résultat se solde par un bénéfice de 215 345 euros

- **Société ART & LIBRI PARIS**

Notre Société détient 96% du capital de la Société ART & LIBRI PARIS, Société à responsabilité limitée au capital de 25 000 euros, dont le siège social est 78 boulevard Maurice Barrès 92200 NEUILLY SUR SEINE, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de NANTERRE sous le numéro 525 007 100.

Son objet social est le commerce d'objets anciens, antiquités, objets d'arts, livres.

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 12 434 euros
- Le résultat se solde par un bénéfice de 66 euros

- **Société KING KIWIS**

Notre Société détient 49,98% du capital de la Société KING KIWIS, Société Anonyme au capital de 165 000 euros dont le siège social est 16 rue Octave Feuillet 75116 PARIS, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de PARIS sous le numéro 389 597 337.

Son activité est spécialisée dans le secteur d'activité de la culture de fruits à pépin et à noyau.

Durant l'exercice clos le 31 octobre 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 705 129 euros
- Le résultat se solde par un bénéfice de 98 091 euros

- **Société FORWARD FARMS**

Notre Société détient 50,00 % du capital de la Société FORWARD FARMS, Société à responsabilité limitée au capital de 20 000 euros dont le siège social est 20 avenue André MALRAUX 92300 LEVALLOIS-PERRET, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de NANTERRE sous le numéro 903 898 500.

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

- Compte tenu de son activité de prises de participations, la société n'a réalisé aucun chiffre d'affaires
- Le résultat se solde par une perte de 3 034 euros

### **Variation du périmètre de consolidation**

Aucune variation de périmètre n'est à constater sur l'exercice 2022.

### **Date d'arrêt des comptes des sociétés consolidées :**

La date d'arrêt des comptes annuels est le 31 décembre 2022 pour toutes les sociétés consolidées, excepté la société KING KIWIS dont la date de clôture est le 31 octobre 2022.

## **PRESENTATION DES COMPTES CONSOLIDES**

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le chiffre d'affaires du groupe s'élève à 108 559 087 euros contre 116 833 741 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 401 054 euros contre 293 953 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des achats consommés s'élève à 85 902 684 euros contre 94 808 614 euros pour l'exercice précédent.

Les charges externes s'élèvent à 9 074 092 euros contre 9 400 716 euros pour l'exercice précédent.

Les impôts et taxes ressortent à 584 106 euros contre 597 425 euros pour l'exercice précédent.

Les charges de personnel représentent 6 592 901 euros contre 5 799 163 euros pour l'exercice précédent.

L'effectif moyen total du personnel s'établit à 108 personnes au 31 décembre 2022.

Les dotations aux amortissements, dépréciations et provisions s'élèvent à 952 083 euros contre 845 004 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation ressortent à 103 105 866 euros contre 111 450 922 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 5 854 275 euros contre 5 676 772 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat financier de 65 217 euros contre 408 108 euros pour l'exercice précédent
- du résultat exceptionnel de -532 994 euros contre -5 104 euros pour l'exercice précédent
- des charges d'impôt du groupe sur les résultats de -1 526 860 euros contre -1 625 318 euros pour l'exercice précédent

Le résultat net de l'ensemble consolidé de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'établit à 3 908 508 euros contre 4 419 421 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat net part du Groupe s'élève à 1 527 862 euros contre 2 145 669 euros pour l'exercice précédent.

Les intérêts minoritaires s'élèvent à 2 380 646 euros.

Au 31 décembre 2022, le total du bilan du groupe s'élevait à 40 654 055 euros contre 37 819 654 euros pour l'exercice précédent.





## **AUTRES INFORMATIONS**

### **Evolution prévisible de la situation de l'ensemble constitué par les sociétés comprises dans la consolidation et perspectives d'avenir**

Pour l'exercice ouvert le 1<sup>er</sup> janvier 2023 nous mettons tout en œuvre pour poursuivre notre activité de gestion de nos participations dans les meilleures conditions et surmonter les impacts économiques des événements actuels.

### **Evènements importants survenus entre la date d'arrêté des comptes consolidés et la date à laquelle ils ont été établis**

Le Groupe n'a identifié aucun événement postérieur à la clôture qui pourrait avoir un impact sur la lecture des comptes arrêtés au 31 décembre 2022.

Nous vous invitons à adopter le texte des résolutions qui sont soumises à votre vote.

Fait à NEUILLY SUR SEINE  
Le 9 JUIN 2023

Georges HELFER  
Gérant







## **SARL 3H**

78, boulevard Maurice Barrés  
92200 NEUILLY-SUR-SEINE

328 593 363 RCS NANTERRE

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX  
COMPTES SUR LES COMPTES  
CONSOLIDÉS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**SARL 3H**  
**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES CONSOLIDES**  
**Exercice clos le 31 décembre 2022**

A l'Assemblée Générale de la société 3H,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société 3H relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

**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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » 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 appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

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

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations données dans le rapport sur la gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par la Gérance.

## **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Neuilly-sur-Seine et à Levallois Perret, le 9 juin 2023

Les Commissaires aux Comptes

---

**SAS AUDISSEY**



**Jean-Baptiste PALIES**  
Commissaire aux Comptes

---

**SAS EXPERTS DEVELOPPEMENT  
AUDIT**



**Frédéric LEGUIDE**  
Commissaire aux Comptes

# États financiers

## Compte de résultat consolidé

|                                                                      | 2022                 | 2021                 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chiffre d'affaires                                                   | 108 559 087          | 116 833 741          |
| Autres produits d'exploitation                                       | 401 054              | 293 953              |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                       | <b>108 960 142</b>   | <b>117 127 694</b>   |
| Achats consommés                                                     | (85 902 684)         | (94 808 614)         |
| Charges externes                                                     | (9 074 093)          | (9 400 716)          |
| Impôts et taxes                                                      | (584 106)            | (597 425)            |
| Charges de personnel                                                 | (6 592 901)          | (5 799 163)          |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions            | (952 083)            | (845 004)            |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                        | <b>(103 105 867)</b> | <b>(111 450 922)</b> |
| <b>Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA</b> | <b>5 854 275</b>     | <b>5 676 772</b>     |
| Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition       |                      |                      |
| <b>Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA</b> | <b>5 854 275</b>     | <b>5 676 772</b>     |
| Produits financiers                                                  | 571 860              | 1 039 582            |
| Charges financières                                                  | (506 643)            | (631 474)            |
| <b>Résultat financier</b>                                            | <b>65 217</b>        | <b>408 108</b>       |
| Opérations en commun                                                 | (118)                | 3 550                |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                        | <b>21 679</b>        | <b>196 983</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                       | <b>(554 673)</b>     | <b>(202 087)</b>     |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                         | <b>(532 994)</b>     | <b>(5 104)</b>       |
| Impôts sur les résultats                                             | (1 526 860)          | (1 625 318)          |
| <b>Résultat net des entreprises intégrées</b>                        | <b>3 859 521</b>     | <b>4 458 008</b>     |
| Résultat net des activités abandonnées                               |                      |                      |
| Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence         | 48 987               | (38 586)             |
| <b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>                          | <b>3 908 508</b>     | <b>4 419 421</b>     |
| Intérêts minoritaires                                                | 2 380 646            | 2 273 752            |
| <b>Résultat net (part du groupe)</b>                                 | <b>1 527 862</b>     | <b>2 145 669</b>     |
| Résultat net (Part du groupe)                                        | 1 527 862            | 2 145 669            |

## Bilan consolidé

|                                                     | 2022              | 2021              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                | <b>366 156</b>    | <b>426 547</b>    |
| <i>Dont Ecart d'acquisition</i>                     |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                  | <b>6 600 161</b>  | <b>7 055 543</b>  |
| <b>Immobilisations financières</b>                  | <b>2 195 300</b>  | <b>1 812 932</b>  |
| <b>Titres mis en équivalence</b>                    | <b>(51 681)</b>   | <b>(100 668)</b>  |
| <b>Actif immobilisé</b>                             | <b>9 109 936</b>  | <b>9 194 354</b>  |
| <b>Stocks et en-cours</b>                           | <b>2 395 477</b>  | <b>1 723 634</b>  |
| <b>Clients et comptes rattachés</b>                 | <b>9 476 937</b>  | <b>11 250 842</b> |
| <b>Autres créances et comptes de régularisation</b> | <b>4 578 344</b>  | <b>4 781 352</b>  |
| <i>Dont Impôts différés Actif</i>                   | <i>85 791</i>     | <i>105 027</i>    |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>              | <b>6 718 212</b>  | <b>3 780 863</b>  |
| <b>Disponibilités</b>                               | <b>8 375 148</b>  | <b>7 088 608</b>  |
| <b>Actif circulant</b>                              | <b>31 544 119</b> | <b>28 625 300</b> |
| <b>Total Actif</b>                                  | <b>40 654 055</b> | <b>37 819 654</b> |
| <b>Contrôle</b>                                     | <b>(0)</b>        |                   |
| <b>Capital</b>                                      | <b>5 000 550</b>  | <b>111 000</b>    |
| <b>Primes liées au capital</b>                      |                   | <b>2 411 673</b>  |
| <b>Ecart de réévaluation</b>                        |                   |                   |
| <b>Réserves</b>                                     | <b>10 830 289</b> | <b>11 499 890</b> |
| <b>Résultat net (Part du groupe)</b>                | <b>1 527 862</b>  | <b>2 145 669</b>  |
| <b>Capitaux propres (Part du groupe)</b>            | <b>17 358 701</b> | <b>16 168 233</b> |
| <b>Intérêts minoritaires</b>                        | <b>7 135 459</b>  | <b>6 363 750</b>  |
| <b>Autres fonds propres</b>                         | <b>3 568</b>      | <b>4 864</b>      |
| <b>Total des capitaux propres</b>                   | <b>24 497 727</b> | <b>22 536 847</b> |
| <b>Ecart d'acquisition passif</b>                   |                   |                   |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>           | <b>457 957</b>    | <b>396 330</b>    |
| <b>Provisions</b>                                   | <b>457 957</b>    | <b>396 330</b>    |
| <b>Dettes financières</b>                           | <b>2 919 795</b>  | <b>3 620 303</b>  |
| <b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>            | <b>9 557 358</b>  | <b>9 601 161</b>  |
| <b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>   | <b>3 221 218</b>  | <b>1 665 014</b>  |
| <i>Dont Impôts différés Passif</i>                  | <i>282 332</i>    | <i>177 995</i>    |
| <b>Dettes</b>                                       | <b>15 698 371</b> | <b>14 886 478</b> |
| Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition      |                   |                   |
| <b>Total Passif</b>                                 | <b>40 654 055</b> | <b>37 819 654</b> |

## Tableau de flux de trésorerie consolidé

|                                                                         | 2022               | 2021               |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Résultat net total des entités consolidées</b>                       | <b>3 908 508</b>   | <b>4 419 421</b>   |
| Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations         | 840 063            | 586 285            |
| Dotations aux amort./dépr. immos corporelles et incorporelles           | 837 965            | 791 838            |
| (-) Reprises aux amortissements et dépr. des immobilisations            | (75 000)           |                    |
| (-) Dot/reprises des dépréciations des VMP et actions propres           | 308 701            | (257 506)          |
| (+) Dotations aux dépréciations financières                             | (293 230)          |                    |
| (+) Dotations et reprises aux provisions - passif                       | 61 627             | 51 953             |
| Variation de l'impôt différé                                            | 121 591            | 166 983            |
| Élimination des plus ou moins-values de cessions d'actifs               | 233 422            | 303 172            |
| Élimination de la quote-part de résultat des sociétés MEE               | (48 987)           | 38 586             |
| Autres éléments sans incidence sur la trésorerie                        | (1 383)            | (855)              |
| <b>Marge brute d'autofinancement</b>                                    | <b>5 053 214</b>   | <b>5 513 593</b>   |
| Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)                 | 3 365 579          | (2 266 153)        |
| Variation nette des stocks                                              | (671 843)          | 145 004            |
| Variation nette des clients et comptes rattachés                        | 1 773 904          | 289 823            |
| Variation nette des autres postes d'actifs                              | 855 453            | (1 398 429)        |
| Variation des rubriques de liaison                                      |                    | (1)                |
| Variation nette des fournisseurs et comptes rattachés                   | (43 802)           | (368 457)          |
| Variation nette des autres postes du passif                             | 1 451 867          | (934 093)          |
| <b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)</b>             | <b>8 418 792</b>   | <b>3 247 440</b>   |
| Acquisitions d'immobilisations                                          | (1 346 931)        | (1 294 855)        |
| Acquisitions d'immobilisations incorporelles                            | (47 533)           | (8 931)            |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles                              | (313 081)          | (960 530)          |
| Acquisitions d'immobilisations financières                              | (223 292)          | (10 000)           |
| Acquisitions autres immobilisations financières                         | (763 025)          | (315 394)          |
| Cessions d'immobilisations                                              | 20 000             | 186 462            |
| Cessions d'immobilisations corporelles                                  | 20 000             | 186 462            |
| Réduction des autres immobilisations financières                        | 75 499             | 216 092            |
| Variation nette des placements à court terme                            | (3 246 050)        | (827 219)          |
| Opérations internes Haut de Bilan                                       |                    | (30 000)           |
| <b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)</b>          | <b>(4 497 482)</b> | <b>(1 749 520)</b> |
| Émissions d'emprunts                                                    | (218 664)          |                    |
| Remboursements d'emprunts                                               | (466 314)          | (695 881)          |
| Variation des subventions d'investissements                             |                    | 960                |
| Dividendes versés des filiales                                          | (1 607 884)        | (2 141 381)        |
| Dividendes reçus/versés de la société mère                              | (326 466)          | (220 084)          |
| Augmentations / réductions de capital                                   |                    | 106 469            |
| Variation nette des concours bancaires                                  | (13 603)           | 5 459              |
| <b>FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)</b> | <b>(2 632 930)</b> | <b>(2 944 458)</b> |
| <b>INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE</b>                               |                    |                    |
| <b>VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)</b>                 | <b>1 288 380</b>   | <b>(1 446 538)</b> |
| Trésorerie : ouverture                                                  | 7 086 768          | 8 533 306          |
| <b>Trésorerie : ouverture</b>                                           | <b>7 086 768</b>   | <b>8 533 306</b>   |
| <b>Trésorerie : clôture</b>                                             | <b>8 375 148</b>   | <b>7 086 768</b>   |

## Variations des capitaux propres

|                                   | Capital          | Primes liées<br>au capital | Réserves          | Auto-<br>contrôle | Réserves de<br>conversion<br>groupe | Résultat net<br>(Part du<br>groupe) | Capitaux<br>propres (Part<br>du groupe) | Intérêts<br>minoritaires |
|-----------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| <b>2021</b>                       | <b>111 000</b>   | <b>2 411 673</b>           | <b>11 499 890</b> |                   |                                     | <b>2 145 669</b>                    | <b>16 168 233</b>                       | <b>6 363 750</b>         |
| Affectation du résultat N-1       |                  |                            | 2 145 669         |                   |                                     | (2 145 669)                         |                                         |                          |
| Distribution/ brut versé          |                  |                            | (326 466)         |                   |                                     |                                     | (326 466)                               | (1 607 884)              |
| Résultat                          |                  |                            | 0                 |                   |                                     | 1 527 862                           | 1 527 862                               | 2 380 646                |
| Autres augmentations, diminutions |                  |                            | (10 000)          |                   |                                     |                                     | (10 000)                                |                          |
| Correction à-nouveaux             |                  |                            | (10 000)          |                   |                                     |                                     | (10 000)                                |                          |
| Autre                             | 4 889 550        | (2 411 673)                | (2 478 805)       |                   |                                     | 0                                   | (928)                                   | (1 054)                  |
| <b>2022</b>                       | <b>5 000 550</b> |                            | <b>10 830 289</b> |                   |                                     | <b>1 527 862</b>                    | <b>17 358 701</b>                       | <b>7 135 459</b>         |



# Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

L'exercice 2022 a été marqué par une rationalisation de l'activité et une augmentation de la marge brute.

## Présentation du groupe et évolution

Le groupe est spécialisé dans l'import, le stockage et la distribution des fruits frais d'Outre-mer depuis plus de 50 ans. Grâce aux deux entrepôts situés à Rungis et à Plan d'Orgon, notre principale entité garantie une présence sur tout le territoire français.

Spécialisé dans une quinzaine de variétés de fruits, en provenance de 30 pays différents, nous importons chaque année plus de 25 000 tonnes de marchandises. Les principaux produits sont l'avocat, le kiwi, les agrumes, la mangue ainsi que quelques produits dits « exotiques ».

## Faits marquants de l'exercice

La SARL 3H a procédé à une augmentation de capital social en date du 23 décembre 2022. Il a été décidé d'augmenter le capital social d'une somme de 2 411 673,42 euros par incorporation de prime d'émission et d'apport, et d'une somme de 2 477 876, 58 euros par incorporation de réserves afin de porter le capital social à 5 000 550 euros.

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Elle s'est accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022.

Toutefois, cette hausse n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité de l'entreprise.

## Méthodes et principes de consolidation

### Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005.

L'exercice clos 31/12/2022 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31/12/2021.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

### Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 décembre 2022, le périmètre comprenait 7 sociétés comme à la clôture de l'exercice précédent.

Aucune variation de périmètre n'est à constater sur l'exercice 2022.

Les sociétés sont toutes intégrées globalement, à l'exception de KING KIWIS qui est mise en équivalence et FORWARD FARMS qui est en intégration proportionnelle.

|                 | Méthode | % d'intérêt<br>(Clôture) | % d'intérêt<br>(Ouverture) |
|-----------------|---------|--------------------------|----------------------------|
| 3 H             | IG      | 100,00                   | 100,00                     |
| ART LIBRI       | IG      | 96,00                    | 96,00                      |
| FORWARD FARMS   | IP      | 50,00                    | 50,00                      |
| GH FRANCE       | IG      | 46,56                    | 46,56                      |
| GIE SF          | IG      | 49,23                    | 49,23                      |
| KING KIWIS      | ME      | 49,94                    | 49,94                      |
| STOCK FRUIT SUD | IG      | 51,60                    | 51,60                      |

## Variation du périmètre de consolidation

Aucune variation de périmètre n'est à constater sur l'exercice 2022.

## Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession. La méthode d'amortissement retenue est la méthode linéaire et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

|                                                |             |
|------------------------------------------------|-------------|
| ○ Logiciels informatiques                      | 3 à 5 ans   |
| ○ Droit de 1 <sup>ère</sup> accession          | 10 ans      |
| ○ AAI des constructions                        | 10 à 15 ans |
| ○ Aai divers                                   | 10 à 15 ans |
| ○ Matériel outillage                           | 5 à 10 ans  |
| ○ Matériel de transport                        | 3 à 5 ans   |
| ○ Matériel de bureau, informatique et mobilier | 3 à 10 ans  |
| ○ Mobilier de bureau                           | 4 à 10 ans  |
- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

### Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

### Stocks

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

### Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en autres fonds propres.

## Contrats de location financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le règlement 99-02 (paragraphe 300) du comité de la réglementation comptable. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

## Impôts différés

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêté des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles, des pertes fiscales et des reports déficitaires. Un actif d'impôt différé afférant à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette par entité fiscale.

## Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

## Engagements de retraite

Le groupe ne constate pas de provision au titre des indemnité de départ à la retraite.

Le groupe a procédé à l'évaluation de cette provision au 31 décembre qui ressort à :

- GEORGES HELFER SA : 532 121 euros
- GIE STOCK FRUITS : -

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| <b>Total</b> | <b>532 121 euros</b> |
|--------------|----------------------|

## **Notes annexes sur les postes du bilan**

### **Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)**

Aucun écart d'acquisition constaté dans la consolidation.

## Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

|                                                   | 2021             | 2022              | Augmentation<br>(Inv,Emp) | Diminution<br>(Cess,<br>Remb.) | Ecart de<br>conversion | Variations de<br>périmètre | Autres<br>variations |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|
| Concessions, brevets et droits<br>similaires      | 793 648          | 841 180           | 47 533                    |                                |                        |                            |                      |
| Fonds commercial                                  | 89 032           | 14 032            |                           | (75 000)                       |                        |                            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>              | <b>882 680</b>   | <b>855 213</b>    | <b>47 533</b>             | <b>(75 000)</b>                |                        |                            |                      |
| Terrains                                          | 195 000          | 195 000           |                           |                                |                        |                            |                      |
| Constructions                                     | 3 200 193        | 3 200 193         |                           |                                |                        |                            |                      |
| Constructions sur sol d'autrui                    | 3 711 714        | 3 836 278         | 124 565                   |                                |                        |                            |                      |
| Installations techniques, matériel &<br>outillage | 985 210          | 1 068 926         | 103 716                   | (20 000)                       |                        |                            |                      |
| Autres immobilisations corporelles                | 969 001          | 1 053 802         | 84 801                    |                                |                        |                            |                      |
| Avances et acomptes s/immo. corp.                 | 30 000           |                   |                           | (30 000)                       |                        |                            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                | <b>9 091 118</b> | <b>9 354 199</b>  | <b>313 081</b>            | <b>(50 000)</b>                |                        |                            |                      |
| <b>Total</b>                                      | <b>9 973 798</b> | <b>10 209 411</b> | <b>360 614</b>            | <b>(125 000)</b>               |                        |                            |                      |

## Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

|                                                             | 2021               | 2022               | Dotation         | Reprise       | Ecart de<br>conversion | Variations de<br>périmètre | Autres<br>variations |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------------|------------------------|----------------------------|----------------------|
| Concessions, brevets et droits<br>similaires                | (381 133)          | (489 056)          | (107 923)        |               |                        |                            |                      |
| <b>Amortissements des<br/>immobilisations incorporelles</b> | <b>(381 133)</b>   | <b>(489 056)</b>   | <b>(107 923)</b> |               |                        |                            |                      |
| Constructions                                               | (536 877)          | (643 805)          | (106 928)        |               |                        |                            |                      |
| Constructions sur sol d'autrui                              | (582 975)          | (967 037)          | (384 062)        |               |                        |                            |                      |
| Installations techniques, matériel &<br>outillage           | (485 930)          | (628 702)          | (154 350)        | 11 578        |                        |                            |                      |
| Autres immobilisations corporelles                          | (429 793)          | (514 494)          | (84 701)         |               |                        |                            |                      |
| <b>Amortissements des<br/>immobilisations corporelles</b>   | <b>(2 035 575)</b> | <b>(2 754 038)</b> | <b>(730 042)</b> | <b>11 578</b> |                        |                            |                      |
| <b>Amortissements sur actif<br/>immobilisé</b>              | <b>(2 416 708)</b> | <b>(3 243 094)</b> | <b>(837 965)</b> | <b>11 578</b> |                        |                            |                      |

## Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

|                                                        | 2021            | 2022 | Dotation | Reprise       | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|--------------------------------------------------------|-----------------|------|----------|---------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| Fonds commercial                                       | (75 000)        |      |          | 75 000        |                     |                         |                   |
| <b>Dépréciations des immobilisations incorporelles</b> | <b>(75 000)</b> |      |          | <b>75 000</b> |                     |                         |                   |
| <b>Dépréciations sur actif immobilisé</b>              | <b>(75 000)</b> |      |          | <b>75 000</b> |                     |                         |                   |

## Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

|                                        | 2021             | 2022             | Augmentation   | Diminution       | Variation de la situation nette MEE | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations  |
|----------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|
| Titres de participation                | 760 000          | 973 292          | 223 292        |                  |                                     |                     |                         | (10 000)           |
| Créances rattachées à des part. < 1 an | 1 408 585        | 757 097          | 757 097        | (65 224)         |                                     |                     |                         | (1 343 361)        |
| Intérêts courus sur créances et prêts  | 2 642            |                  |                | (2 642)          |                                     |                     |                         |                    |
| Titres immobilisés (non courants)      | 280 000          | 140 000          |                | (140 000)        |                                     |                     |                         |                    |
| Dépôts et cautionnements versés        | 104 072          | 107 958          | 3 886          |                  |                                     |                     |                         |                    |
| Autres créances immobilisées           | 9 008            | 3 417            | 2 042          | (7 633)          |                                     |                     |                         |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>     | <b>2 564 307</b> | <b>1 981 764</b> | <b>986 317</b> | <b>(215 499)</b> |                                     |                     |                         | <b>(1 353 361)</b> |
| Titres mis en équivalence              | (100 668)        | (51 681)         |                |                  | 48 987                              |                     |                         |                    |
| <b>Actifs financiers</b>               | <b>2 463 639</b> | <b>1 930 083</b> | <b>986 317</b> | <b>(215 499)</b> | <b>48 987</b>                       |                     |                         | <b>(1 353 361)</b> |

|                                                 | 2022           | < 1 an         | 1 an<<2 ans    | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<4 ans | 4 ans<<5 ans | Au-delà |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| Créances rattachées à des participations < 1 an | 757 097        | 757 097        |                |              |              |              |         |
| Dépôts et cautionnements versés                 | 107 958        | 30             | 107 928        |              |              |              |         |
| Autres créances immobilisées                    | 3 417          | 2 042          | 1 375          |              |              |              |         |
| <b>Total</b>                                    | <b>868 473</b> | <b>759 169</b> | <b>109 303</b> |              |              |              |         |

## Annexe 3.2. Dépréciation des actifs financiers

|                                                      | 2021             | 2022           | Dotation       | Reprise | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| Titres de participation                              | (750 000)        | (900 985)      | (150 985)      |         |                     |                         |                   |
| Autres créances ratt. à des part. part < 1 an        |                  | 1 115 896      | 444 215        |         |                     |                         | 671 681           |
| Autres créances immobilisées                         | (1 375)          | (1 375)        |                |         |                     |                         |                   |
| <b>Dépréciations sur immobilisations financières</b> | <b>(751 375)</b> | <b>213 536</b> | <b>293 230</b> |         |                     |                         | <b>671 681</b>    |
| <b>Dépréciations sur actif financier</b>             | <b>(751 375)</b> | <b>213 536</b> | <b>293 230</b> |         |                     |                         | <b>671 681</b>    |

## Annexe 4. Stocks et en-cours

|                                                  | 2022             |                |                  | 2021             |                 |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
|                                                  | Brut             | Dépréciations  | Net              | Brut             | Dépréciations   | Net              |
| Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements | 312 621          |                | 312 621          | 288 893          | (33 800)        | 255 093          |
| Stocks de marchandises                           | 2 084 630        | (1 773)        | 2 082 856        | 1 468 542        |                 | 1 468 542        |
| <b>Stocks et en-cours</b>                        | <b>2 397 250</b> | <b>(1 773)</b> | <b>2 395 477</b> | <b>1 757 435</b> | <b>(33 800)</b> | <b>1 723 634</b> |



## Annexe 5. Impôt différé

|                                                          | 2021            | 2022             | Variation du<br>bas de bilan | Effets de taux<br>(impôt) | Ecart de<br>conversion | Variations de<br>périmètre | Autres<br>variations |
|----------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|
| <b>Valeur nette d'impôt différé</b>                      | <b>(72 968)</b> | <b>(196 541)</b> | <b>(124 345)</b>             | <b>2 754</b>              |                        |                            | <b>(1 982)</b>       |
| Impôts différés - actif                                  | 105 027         | 85 791           | (124 345)                    | 2 754                     |                        |                            | 102 355              |
| Impôts différés - passif                                 | 177 995         | 282 332          |                              |                           |                        |                            | 104 337              |
| Fiscalité différée (décalages temporaires)               | 14 089          |                  | (13 291)                     | (532)                     |                        |                            | (266)                |
| Impôts différés - actif                                  | 14 089          |                  | (13 291)                     | (532)                     |                        |                            | (266)                |
| Fiscalité différée (retraitements)                       | (87 057)        | (196 541)        | (111 054)                    | 3 285                     |                        |                            | (1 716)              |
| Fiscalité différée : compensation Actif/Passif           | 105 027         | 85 791           |                              |                           |                        |                            | (19 236)             |
| Impôts différés (Activation des engagements de retraite) | 90 938          | 85 791           |                              | (3 432)                   |                        |                            | (1 716)              |
| Annulation de la fiscalité avant compensation            | 72 968          | 196 541          |                              |                           |                        |                            | 123 573              |
| Fiscalité auto. (Prov. Internes)                         | (177 995)       | (282 332)        | (111 054)                    | 6 717                     |                        |                            |                      |
| Fiscalité différée : compensation Actif/Passif           | 177 995         | 282 332          |                              |                           |                        |                            | 104 337              |
| Sous total                                               | (72 968)        | (196 541)        | (124 345)                    | 2 754                     |                        |                            | (1 982)              |
| Autres                                                   |                 |                  |                              |                           |                        |                            | 0                    |
| <b>Valeur nette par catégorie</b>                        | <b>(72 968)</b> | <b>(196 541)</b> | <b>(124 345)</b>             | <b>2 754</b>              |                        |                            | <b>(1 982)</b>       |

## Annexe 6.1 Actif circulant

|                                                     | 2022              |                    |                   | 2021              |                 |                   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                                                     | Brut              | Provisions         | Net               | Brut              | Provisions      | Net               |
| Clients et comptes rattachés part < 1 an            | 9 477 998         | (1 060)            | 9 476 937         | 11 250 842        |                 | 11 250 842        |
| <b>Clients et comptes rattachés</b>                 | <b>9 477 998</b>  | <b>(1 060)</b>     | <b>9 476 937</b>  | <b>11 250 842</b> |                 | <b>11 250 842</b> |
| Avances et acomptes versés sur commandes            | 1 244 089         |                    | 1 244 089         | 1 842 051         |                 | 1 842 051         |
| Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an   | 8 344             |                    | 8 344             | 1 289             |                 | 1 289             |
| Créances fiscales hors IS part < 1an                | 331 664           |                    | 331 664           | 533 787           |                 | 533 787           |
| Impôts différés - actif                             | 85 791            |                    | 85 791            | 105 027           |                 | 105 027           |
| Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an             | 65 250            |                    | 65 250            | 1 234 387         |                 | 1 234 387         |
| Comptes courants part < 1an                         | 1 983 494         | (1 115 896)        | 867 598           | 15 034            |                 | 15 034            |
| Autres créances part < 1an                          | 97 930            | (49 008)           | 48 922            | 89 044            | (30 000)        | 59 044            |
| Ecart de conversion - actif                         | 196               |                    | 196               | 53 166            |                 | 53 166            |
| Charges constatées d'avance part < 1 an             | 1 926 490         |                    | 1 926 490         | 937 567           |                 | 937 567           |
| <b>Autres créances et comptes de régularisation</b> | <b>5 743 248</b>  | <b>(1 164 904)</b> | <b>4 578 344</b>  | <b>4 811 352</b>  | <b>(30 000)</b> | <b>4 781 352</b>  |
| <b>Actif circulant</b>                              | <b>15 221 246</b> | <b>(1 165 964)</b> | <b>14 055 281</b> | <b>16 062 194</b> | <b>(30 000)</b> | <b>16 032 194</b> |

|                                                     | 2022              | < 1 an            | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<3 ans | 4 ans<<3 ans | Au dela |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| Clients et comptes rattachés part < 1 an            | 9 477 998         | 9 477 998         |             |              |              |              |         |
| <b>Clients et comptes rattachés</b>                 | <b>9 477 998</b>  | <b>9 477 998</b>  |             |              |              |              |         |
| Avances et acomptes versés sur commandes            | 1 244 089         | 1 244 089         |             |              |              |              |         |
| Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an | 8 344             | 8 344             |             |              |              |              |         |
| Créances fiscales hors IS- part < 1an               | 331 664           | 331 664           |             |              |              |              |         |
| Impôts différés - actif                             | 85 791            | 85 791            |             |              |              |              |         |
| Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an           | 65 250            | 65 250            |             |              |              |              |         |
| Comptes courants - part < 1an                       | 1 983 494         | 1 983 494         |             |              |              |              |         |
| Autres créances part < 1an                          | 97 930            | 97 930            |             |              |              |              |         |
| Ecart de conversion - actif                         | 196               | 196               |             |              |              |              |         |
| Charges constatées d'avance part < 1 an             | 1 926 490         | 1 926 490         |             |              |              |              |         |
| <b>Autres créances et comptes de régularisation</b> | <b>5 743 248</b>  | <b>5 743 248</b>  |             |              |              |              |         |
| <b>Actif circulant</b>                              | <b>15 221 246</b> | <b>15 221 246</b> |             |              |              |              |         |

## Annexe 7. Trésorerie nette

|                                                 | 2021              | 2022              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Trésorerie active nette</b>                  | <b>7 088 608</b>  | <b>8 375 148</b>  |
| Disponibilités                                  | 7 088 608         | 8 372 070         |
| Intérêts courus non échus s/ dispo.             |                   | 3 078             |
| Dépréciations sur VMP - Autres placements       | (231 418)         | (540 119)         |
| <b>Concours bancaires (trésorerie passive)</b>  | <b>1 840</b>      |                   |
| <b>Trésorerie à court terme</b>                 | <b>7 086 768</b>  | <b>8 375 148</b>  |
| <b>Placements à court terme</b>                 | <b>4 012 281</b>  | <b>7 258 331</b>  |
| VMP - Autres placements                         | 4 012 281         | 7 256 030         |
| Intérêts courus non échus s/ VMP                |                   | 2 301             |
| <b>Trésorerie passive assimilée à une dette</b> | <b>13 625</b>     | <b>22</b>         |
| Concours bancaires (dettes)                     | 13 625            | 22                |
| <b>Trésorerie à long terme</b>                  | <b>3 998 657</b>  | <b>7 258 309</b>  |
| <b>Trésorerie nette</b>                         | <b>11 085 425</b> | <b>15 633 458</b> |

## Annexe 8. Provisions

|                                              | 2021           | 2022           | Dotation       | Reprise         | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| Provisions pour litiges < 1 an               |                | 114 597        | 114 597        |                 |                     |                         |                   |
| Provisions pour pertes de change             | 53 166         | 196            | 196            | (53 166)        |                     |                         |                   |
| Provisions pour pensions et retraites > 1 an | 343 164        | 343 164        |                |                 |                     |                         |                   |
| <b>Provisions</b>                            | <b>396 330</b> | <b>457 957</b> | <b>114 793</b> | <b>(53 166)</b> |                     |                         |                   |

## Annexe 9. Dettes financières

|                                              | 2021             | 2022             | Augmentation (Inv,Emp) | Diminution (Cess, Remb.) | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| Emprunts auprès établis. de crédit - courant | 3 516 897        | 2 828 033        | (222 550)              | (466 314)                |                     |                         |                   |
| Dépôts et cautionnements reçus               | 87 500           | 91 386           | 3 886                  |                          |                     |                         |                   |
| Intérêts courus sur emprunts                 | 441              | 354              | (87)                   |                          |                     |                         |                   |
| Concours bancaires (trésorerie passive)      | 1 840            |                  |                        |                          |                     |                         | (1 840)           |
| Concours bancaires (dettes)                  | 13 625           | 22               |                        |                          |                     |                         | (13 603)          |
| <b>Dettes financières</b>                    | <b>3 620 303</b> | <b>2 919 795</b> | <b>(218 751)</b>       | <b>(466 314)</b>         |                     |                         | <b>(15 443)</b>   |

|                                                  | 2022             | < 1 an           | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<4 ans | 4 ans<<5 ans | Au-delà | Valeur résiduelle |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------|-------------------|
| Emprunts auprès établis. de crédit - part < 1 an | 2 828 033        | 2 828 033        |             |              |              |              |         |                   |
| Dépôts et cautionnements reçus                   | 91 386           | 91 386           |             |              |              |              |         |                   |
| Intérêts courus sur emprunts                     | 354              | 354              |             |              |              |              |         |                   |
| Concours bancaires (dettes)                      | 22               | 22               |             |              |              |              |         |                   |
| <b>Dettes financières</b>                        | <b>2 919 795</b> | <b>2 919 795</b> |             |              |              |              |         |                   |

## Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

|                                                                        | 2021              | 2022              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dettes fournisseurs part < 1 an                                        | 9 601 161         | 9 557 358         |
| <b>Dettes fournisseurs</b>                                             | <b>9 601 161</b>  | <b>9 557 358</b>  |
| Avances acomptes reçus sur commandes                                   | 10 361            | 73 185            |
| Dettes sociales part < 1 an                                            | 898 503           | 1 119 560         |
| Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an                                  | 497 187           | 679 463           |
| Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an                              | 4 692             | 8 891             |
| Comptes courants groupe part < 1 an                                    | 36 467            | 999 405           |
| Autres dettes part < 1 an                                              | 39 809            | 25 108            |
| Ecart de conversion passif                                             |                   | 33 274            |
| Impôts différés passif                                                 | 177 995           | 282 332           |
| <b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>                      | <b>1 665 014</b>  | <b>3 221 218</b>  |
| <b>Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation</b> | <b>11 266 175</b> | <b>12 778 576</b> |

|                                                                        | 2022              | < 1 an            | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<4 ans | 4 ans<<5 ans | Au-delà |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| Dettes fournisseurs part < 1 an                                        | <b>9 557 358</b>  | <b>9 557 358</b>  |             |              |              |              |         |
| <b>Dettes fournisseurs</b>                                             | <b>9 557 358</b>  | <b>9 557 358</b>  |             |              |              |              |         |
| Avances acomptes reçus sur commandes                                   | 73 185            | 73 185            |             |              |              |              |         |
| Dettes sociales part < 1 an                                            | 1 119 560         | 1 119 560         |             |              |              |              |         |
| Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an                                  | 679 463           | 679 463           |             |              |              |              |         |
| Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an                              | 8 891             | 8 891             |             |              |              |              |         |
| Comptes courants groupe part < 1 an                                    | 999 405           | 999 405           |             |              |              |              |         |
| Autres dettes part < 1 an                                              | 25 108            | 25 108            |             |              |              |              |         |
| Ecart de conversion passif                                             | 33 274            | 33 274            |             |              |              |              |         |
| Impôts différés passif                                                 | 282 332           | 282 332           |             |              |              |              |         |
| <b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>                      | <b>3 221 218</b>  | <b>3 221 218</b>  |             |              |              |              |         |
| <b>Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation</b> | <b>12 778 576</b> | <b>12 778 576</b> |             |              |              |              |         |

## Notes annexes sur les postes du compte de résultat

### Annexe 11. Chiffre d'affaires

|                                | 2022               | 2021               |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ventes de marchandises         | 108 081 253        | 116 201 675        |
| Production vendue de biens     | 12 657             | 26 637             |
| Production vendue de services  | 428 800            | 397 753            |
| Produits des activités annexes | 36 377             | 207 677            |
| <b>Chiffre d'affaires</b>      | <b>108 559 087</b> | <b>116 833 741</b> |

### Annexe 12. Autres produits d'exploitation

|                                       | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Subventions d'exploitation            | 8 642          | 10 174         |
| Rep./Amt. & Dépr. immo. corporelles   | 75 000         |                |
| Reprise sur provisions d'exploitation |                | 1 000          |
| Rep./Dépr. sur actif circulant        | 33 800         | 8 206          |
| Transferts de charges d'exploitation  | 100 392        | 43 290         |
| Autres produits                       | 183 221        | 231 283        |
| <b>Autres produits d'exploitation</b> | <b>401 054</b> | <b>293 953</b> |

## Annexe 13. Achats consommés

|                                               | 2022                | 2021                |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Achats de marchandises                        | (83 705 093)        | (92 142 812)        |
| Achats non stockés de matières et fournitures | (405 639)           | (488 941)           |
| Variation stocks de marchandises              | 616 088             | (9 854)             |
| Achat m.p., fournit. & aut. appro.            | (2 431 768)         | (2 031 857)         |
| Var. stocks mp, fournit. & autres appro.      | 23 728              | (135 150)           |
| <b>Achats consommés</b>                       | <b>(85 902 684)</b> | <b>(94 808 614)</b> |

## Annexe 14. Charges externes

|                                              | 2022               | 2021               |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Locations immobilières et charges locatives  | (1 190 419)        | (1 147 114)        |
| Locations mobilières et charges locatives    | (759 959)          | (751 727)          |
| Entretien et réparations                     | (575 077)          | (745 119)          |
| Primes d'assurances                          | (168 551)          | (159 223)          |
| Autres services extérieurs                   | (57 474)           | (73 796)           |
| Personnel détaché et interimaire             | (1 669 665)        | (2 431 368)        |
| Rémun. d'intermédiaires & honoraires         | (1 235 421)        | (992 217)          |
| Publicité, publications, relations publiques | (488 002)          | (278 013)          |
| Transport                                    | (2 297 980)        | (2 168 691)        |
| Déplacements, missions et réceptions         | (225 053)          | (176 926)          |
| Frais postaux et frais de télécommunications | (81 394)           | (82 221)           |
| Frais bancaires                              | (106 030)          | (117 518)          |
| Autres charges externes                      | (71 491)           | (109 191)          |
| Autres charges                               | (147 575)          | (167 591)          |
| <b>Charges externes</b>                      | <b>(9 074 092)</b> | <b>(9 400 716)</b> |

## Annexe 15. Impôts et taxes

|                                   | 2022             | 2021             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Impôts et taxes sur rémunérations | (80 980)         | (65 768)         |
| Autres impôts et taxes            | (503 126)        | (531 657)        |
| <b>Impôts et taxes</b>            | <b>(584 106)</b> | <b>(597 425)</b> |

## Annexe 16. Charges de personnel

|                                        | 2022               | 2021               |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Rémunérations du personnel             | (4 793 395)        | (4 202 766)        |
| Charges de sécurité soc. et de prévoy. | (1 740 445)        | (1 568 319)        |
| Autres charges de personnel            | (59 061)           | (28 078)           |
| <b>Charges de personnel</b>            | <b>(6 592 901)</b> | <b>(5 799 163)</b> |

## Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

|                                                                  | 2022             | 2021             |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles                        | (85 602)         | (77 096)         |
| Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles                          | (730 042)        | (714 742)        |
| Dot. aux provisions d'exploitation                               | (114 597)        | (53 166)         |
| Dotations pour dépr. des actifs circulants                       | (21 842)         |                  |
| <b>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b> | <b>(952 083)</b> | <b>(845 004)</b> |



## Annexe 18. Produits financiers

|                                            | 2022           | 2021             |
|--------------------------------------------|----------------|------------------|
| Dividendes des participations consolidées  | (15 085)       |                  |
| Produits sur créances et VMP               | 116 525        | 28 548           |
| Rep. sur provisions à caractère financier  | 53 166         |                  |
| Rep./Dépr. sur actifs financiers           | 82 258         |                  |
| Reprise sur dépréciation titres - groupe   |                | 258 496          |
| Gains de change sur opérations financières | 167 545        | 28 627           |
| Produits nets sur cession de VMP           | 155 350        | 648 033          |
| Autres produits financiers                 | 12 101         | 75 878           |
| <b>Produits financiers</b>                 | <b>571 860</b> | <b>1 039 582</b> |

## Annexe 19. Charges financières

|                                             | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Charges d'intérêts                          | (22 203)         | (28 364)         |
| Pertes sur créances financières et VMP      | (294 900)        | (580 119)        |
| Pertes de change sur opérations financières | (91 613)         | (22 000)         |
| Dot. aux provisions à caractère financier   | (196)            |                  |
| Dot. dépr. sur actifs financiers            | 53 255           | (184 860)        |
| Dotations pour dépréciation titres - groupe | (150 985)        | 183 870          |
| <b>Charges financières</b>                  | <b>(506 643)</b> | <b>(631 474)</b> |

## Annexe 20. Produits exceptionnels

|                                                  | 2022          | 2021           |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion |               | 8 043          |
| Produits de cession d'immo. corp.                | 20 000        | 186 462        |
| Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.       | 1 296         | 1 296          |
| Autres produits exceptionnels                    | 383           | 969            |
| Rep. sur provisions réglementées                 |               | 213            |
| <b>Produits exceptionnels</b>                    | <b>21 679</b> | <b>196 983</b> |

## Annexe 21. Charges exceptionnelles

|                                                                | 2022             | 2021             |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion               | (4 715)          | (15 123)         |
| VNC des immo. incorp. cédées                                   | (75 000)         | (468)            |
| VNC des immo. corp. cédées                                     | (8 422)          | (186 497)        |
| Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations | (22 321)         |                  |
| Dot. excep. dépr. immo. fin. (impairment)                      | (444 215)        |                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                 | <b>(554 673)</b> | <b>(202 087)</b> |

## Annexe 22. Charges d'impôts

|                         | 2022               | 2021               |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Impôt sur les bénéfices | (1 405 268)        | (1 458 335)        |
| Impôts différés         | (121 591)          | (166 983)          |
| <b>Charges d'impôts</b> | <b>(1 526 860)</b> | <b>(1 625 318)</b> |

## La preuve d'impôts se décompose comme suit :

|                                                                                                 | 2022                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Résultat des entreprises intégrées                                                              | 3 908 508            |
| Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE | (1 477 873)          |
| Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE    | 5 386 381            |
| Taux d'impôt de l'entité consolidante                                                           | 25,00%               |
| Impôt théorique au taux de l'entité consolidante                                                | 25,0000% (1 346 595) |
| Effets des différences de base                                                                  | (310 423)            |
| Effets des différences de taux                                                                  | 7 004                |
| Effets des dispositions fiscales particulières                                                  | 171 908              |
| Ecritures manuelles sur Impôt                                                                   | ECRF                 |
| <b>CHARGE D'IMPOT THEORIQUE</b>                                                                 | <b>(1 478 107)</b>   |
| <b>CHARGE D'IMPOT REELLE</b>                                                                    | <b>(1 526 860)</b>   |
| <b>ECART</b>                                                                                    | <b>48 753</b>        |

## **Autres Informations**

### **Informations sur le GIE STOCK FRUITS**

L'activité de la Société est réduite sur l'exercice 2022.

Pour rappel :

- L'ensemble du personnel a été transféré à la société GEORGES HELFER SA FRANCE au 31 décembre 2021 avec un effet au 1<sup>er</sup> janvier 2022 ;
- L'ensemble des actifs immobilisés a été cédé à la société GEORGES HELFER SA FRANCE.

### **Effectifs**

GEORGES HELFER SA : 105

### **Engagements hors-bilan**

Engagements donnés GH SA : Avals et cautions : 1 718 752 €.

Dettes garanties par des sûretés réelles : Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 2 500 000 €.

### **Rémunérations des commissaires aux comptes**

GH SA : contrôle légal des comptes : 12 000 €

## **Notes annexes sur les postes du bilan**

### **Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)**

Aucun écart d'acquisition constaté dans la consolidation.

## Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

|                                                   | 2021             | 2022              | Augmentation<br>(Inv,Emp) | Diminution<br>(Cess,<br>Remb.) | Ecart de<br>conversion | Variations de<br>périmètre | Autres<br>variations |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|
| Concessions, brevets et droits<br>similaires      | 793 648          | 841 180           | 47 533                    |                                |                        |                            |                      |
| Fonds commercial                                  | 89 032           | 14 032            |                           | (75 000)                       |                        |                            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>              | <b>882 680</b>   | <b>855 213</b>    | <b>47 533</b>             | <b>(75 000)</b>                |                        |                            |                      |
| Terrains                                          | 195 000          | 195 000           |                           |                                |                        |                            |                      |
| Constructions                                     | 3 200 193        | 3 200 193         |                           |                                |                        |                            |                      |
| Constructions sur sol d'autrui                    | 3 711 714        | 3 836 278         | 124 565                   |                                |                        |                            |                      |
| Installations techniques, matériel &<br>outillage | 985 210          | 1 068 926         | 103 716                   | (20 000)                       |                        |                            |                      |
| Autres immobilisations corporelles                | 969 001          | 1 053 802         | 84 801                    |                                |                        |                            |                      |
| Avances et acomptes s/immo. corp.                 | 30 000           |                   |                           | (30 000)                       |                        |                            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                | <b>9 091 118</b> | <b>9 354 199</b>  | <b>313 081</b>            | <b>(50 000)</b>                |                        |                            |                      |
| <b>Total</b>                                      | <b>9 973 798</b> | <b>10 209 411</b> | <b>360 614</b>            | <b>(125 000)</b>               |                        |                            |                      |

## Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

|                                                             | 2021               | 2022               | Dotation         | Reprise       | Ecart de<br>conversion | Variations de<br>périmètre | Autres<br>variations |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------------|------------------------|----------------------------|----------------------|
| Concessions, brevets et droits<br>similaires                | (381 133)          | (489 056)          | (107 923)        |               |                        |                            |                      |
| <b>Amortissements des<br/>immobilisations incorporelles</b> | <b>(381 133)</b>   | <b>(489 056)</b>   | <b>(107 923)</b> |               |                        |                            |                      |
| Constructions                                               | (536 877)          | (643 805)          | (106 928)        |               |                        |                            |                      |
| Constructions sur sol d'autrui                              | (582 975)          | (967 037)          | (384 062)        |               |                        |                            |                      |
| Installations techniques, matériel &<br>outillage           | (485 930)          | (628 702)          | (154 350)        | 11 578        |                        |                            |                      |
| Autres immobilisations corporelles                          | (429 793)          | (514 494)          | (84 701)         |               |                        |                            |                      |
| <b>Amortissements des<br/>immobilisations corporelles</b>   | <b>(2 035 575)</b> | <b>(2 754 038)</b> | <b>(730 042)</b> | <b>11 578</b> |                        |                            |                      |
| <b>Amortissements sur actif<br/>immobilisé</b>              | <b>(2 416 708)</b> | <b>(3 243 094)</b> | <b>(837 965)</b> | <b>11 578</b> |                        |                            |                      |

## Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

|                                                        | 2021            | 2022 | Dotation | Reprise       | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|--------------------------------------------------------|-----------------|------|----------|---------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| Fonds commercial                                       | (75 000)        |      |          | 75 000        |                     |                         |                   |
| <b>Dépréciations des immobilisations incorporelles</b> | <b>(75 000)</b> |      |          | <b>75 000</b> |                     |                         |                   |
| <b>Dépréciations sur actif immobilisé</b>              | <b>(75 000)</b> |      |          | <b>75 000</b> |                     |                         |                   |

## Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

|                                        | 2021             | 2022             | Augmentation   | Diminution       | Variation de la situation nette MEE | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations  |
|----------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|
| Titres de participation                | 760 000          | 973 292          | 223 292        |                  |                                     |                     |                         | (10 000)           |
| Créances rattachées à des part. < 1 an | 1 408 585        | 757 097          | 757 097        | (65 224)         |                                     |                     |                         | (1 343 361)        |
| Intérêts courus sur créances et prêts  | 2 642            |                  |                | (2 642)          |                                     |                     |                         |                    |
| Titres immobilisés (non courants)      | 280 000          | 140 000          |                | (140 000)        |                                     |                     |                         |                    |
| Dépôts et cautionnements versés        | 104 072          | 107 958          | 3 886          |                  |                                     |                     |                         |                    |
| Autres créances immobilisées           | 9 008            | 3 417            | 2 042          | (7 633)          |                                     |                     |                         |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>     | <b>2 564 307</b> | <b>1 981 764</b> | <b>986 317</b> | <b>(215 499)</b> |                                     |                     |                         | <b>(1 353 361)</b> |
| Titres mis en équivalence              | (100 668)        | (51 681)         |                |                  | 48 987                              |                     |                         |                    |
| <b>Actifs financiers</b>               | <b>2 463 639</b> | <b>1 930 083</b> | <b>986 317</b> | <b>(215 499)</b> | <b>48 987</b>                       |                     |                         | <b>(1 353 361)</b> |

|                                                 | 2022           | < 1 an         | 1 an<<2 ans    | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<4 ans | 4 ans<<5 ans | Au-delà |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| Créances rattachées à des participations < 1 an | 757 097        | 757 097        |                |              |              |              |         |
| Dépôts et cautionnements versés                 | 107 958        | 30             | 107 928        |              |              |              |         |
| Autres créances immobilisées                    | 3 417          | 2 042          | 1 375          |              |              |              |         |
| <b>Total</b>                                    | <b>868 473</b> | <b>759 169</b> | <b>109 303</b> |              |              |              |         |

## Annexe 3.2. Dépréciation des actifs financiers

|                                                      | 2021             | 2022           | Dotation       | Reprise | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| Titres de participation                              | (750 000)        | (900 985)      | (150 985)      |         |                     |                         |                   |
| Autres créances ratt. à des part. part < 1 an        |                  | 1 115 896      | 444 215        |         |                     |                         | 671 681           |
| Autres créances immobilisées                         | (1 375)          | (1 375)        |                |         |                     |                         |                   |
| <b>Dépréciations sur immobilisations financières</b> | <b>(751 375)</b> | <b>213 536</b> | <b>293 230</b> |         |                     |                         | <b>671 681</b>    |
| <b>Dépréciations sur actif financier</b>             | <b>(751 375)</b> | <b>213 536</b> | <b>293 230</b> |         |                     |                         | <b>671 681</b>    |

## Annexe 4. Stocks et en-cours

|                                                  | 2022             |                |                  | 2021             |                 |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
|                                                  | Brut             | Dépréciations  | Net              | Brut             | Dépréciations   | Net              |
| Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements | 312 621          |                | 312 621          | 288 893          | (33 800)        | 255 093          |
| Stocks de marchandises                           | 2 084 630        | (1 773)        | 2 082 856        | 1 468 542        |                 | 1 468 542        |
| <b>Stocks et en-cours</b>                        | <b>2 397 250</b> | <b>(1 773)</b> | <b>2 395 477</b> | <b>1 757 435</b> | <b>(33 800)</b> | <b>1 723 634</b> |

## Annexe 5. Impôt différé

|                                                          | 2021            | 2022             | Variation du<br>bas de bilan | Effets de taux<br>(impôt) | Ecart de<br>conversion | Variations de<br>périmètre | Autres<br>variations |
|----------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|
| <b>Valeur nette d'impôt différé</b>                      | <b>(72 968)</b> | <b>(196 541)</b> | <b>(124 345)</b>             | <b>2 754</b>              |                        |                            | <b>(1 982)</b>       |
| Impôts différés - actif                                  | 105 027         | 85 791           | (124 345)                    | 2 754                     |                        |                            | 102 355              |
| Impôts différés - passif                                 | 177 995         | 282 332          |                              |                           |                        |                            | 104 337              |
| Fiscalité différée (décalages temporaires)               | 14 089          |                  | (13 291)                     | (532)                     |                        |                            | (266)                |
| Impôts différés - actif                                  | 14 089          |                  | (13 291)                     | (532)                     |                        |                            | (266)                |
| Fiscalité différée (retraitements)                       | (87 057)        | (196 541)        | (111 054)                    | 3 285                     |                        |                            | (1 716)              |
| Fiscalité différée : compensation Actif/Passif           | 105 027         | 85 791           |                              |                           |                        |                            | (19 236)             |
| Impôts différés (Activation des engagements de retraite) | 90 938          | 85 791           |                              | (3 432)                   |                        |                            | (1 716)              |
| Annulation de la fiscalité avant compensation            | 72 968          | 196 541          |                              |                           |                        |                            | 123 573              |
| Fiscalité auto. (Prov. Internes)                         | (177 995)       | (282 332)        | (111 054)                    | 6 717                     |                        |                            |                      |
| Fiscalité différée : compensation Actif/Passif           | 177 995         | 282 332          |                              |                           |                        |                            | 104 337              |
| Sous total                                               | (72 968)        | (196 541)        | (124 345)                    | 2 754                     |                        |                            | (1 982)              |
| Autres                                                   |                 |                  |                              |                           |                        |                            | 0                    |
| <b>Valeur nette par catégorie</b>                        | <b>(72 968)</b> | <b>(196 541)</b> | <b>(124 345)</b>             | <b>2 754</b>              |                        |                            | <b>(1 982)</b>       |



## Annexe 6.1 Actif circulant

|                                                     | 2022              |                    |                   | 2021              |                 |                   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                                                     | Brut              | Provisions         | Net               | Brut              | Provisions      | Net               |
| Clients et comptes rattachés part < 1 an            | 9 477 998         | (1 060)            | 9 476 937         | 11 250 842        |                 | 11 250 842        |
| <b>Clients et comptes rattachés</b>                 | <b>9 477 998</b>  | <b>(1 060)</b>     | <b>9 476 937</b>  | <b>11 250 842</b> |                 | <b>11 250 842</b> |
| Avances et acomptes versés sur commandes            | 1 244 089         |                    | 1 244 089         | 1 842 051         |                 | 1 842 051         |
| Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an   | 8 344             |                    | 8 344             | 1 289             |                 | 1 289             |
| Créances fiscales hors IS part < 1an                | 331 664           |                    | 331 664           | 533 787           |                 | 533 787           |
| Impôts différés - actif                             | 85 791            |                    | 85 791            | 105 027           |                 | 105 027           |
| Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an             | 65 250            |                    | 65 250            | 1 234 387         |                 | 1 234 387         |
| Comptes courants part < 1an                         | 1 983 494         | (1 115 896)        | 867 598           | 15 034            |                 | 15 034            |
| Autres créances part < 1an                          | 97 930            | (49 008)           | 48 922            | 89 044            | (30 000)        | 59 044            |
| Ecart de conversion - actif                         | 196               |                    | 196               | 53 166            |                 | 53 166            |
| Charges constatées d'avance part < 1 an             | 1 926 490         |                    | 1 926 490         | 937 567           |                 | 937 567           |
| <b>Autres créances et comptes de régularisation</b> | <b>5 743 248</b>  | <b>(1 164 904)</b> | <b>4 578 344</b>  | <b>4 811 352</b>  | <b>(30 000)</b> | <b>4 781 352</b>  |
| <b>Actif circulant</b>                              | <b>15 221 246</b> | <b>(1 165 964)</b> | <b>14 055 281</b> | <b>16 062 194</b> | <b>(30 000)</b> | <b>16 032 194</b> |

|                                                     | 2022              | < 1 an            | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<3 ans | 4 ans<<3 ans | Au dela |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| Clients et comptes rattachés part < 1 an            | 9 477 998         | 9 477 998         |             |              |              |              |         |
| <b>Clients et comptes rattachés</b>                 | <b>9 477 998</b>  | <b>9 477 998</b>  |             |              |              |              |         |
| Avances et acomptes versés sur commandes            | 1 244 089         | 1 244 089         |             |              |              |              |         |
| Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an | 8 344             | 8 344             |             |              |              |              |         |
| Créances fiscales hors IS- part < 1an               | 331 664           | 331 664           |             |              |              |              |         |
| Impôts différés - actif                             | 85 791            | 85 791            |             |              |              |              |         |
| Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an           | 65 250            | 65 250            |             |              |              |              |         |
| Comptes courants - part < 1an                       | 1 983 494         | 1 983 494         |             |              |              |              |         |
| Autres créances part < 1an                          | 97 930            | 97 930            |             |              |              |              |         |
| Ecart de conversion - actif                         | 196               | 196               |             |              |              |              |         |
| Charges constatées d'avance part < 1 an             | 1 926 490         | 1 926 490         |             |              |              |              |         |
| <b>Autres créances et comptes de régularisation</b> | <b>5 743 248</b>  | <b>5 743 248</b>  |             |              |              |              |         |
| <b>Actif circulant</b>                              | <b>15 221 246</b> | <b>15 221 246</b> |             |              |              |              |         |

## Annexe 7. Trésorerie nette

|                                                 | 2021              | 2022              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Trésorerie active nette</b>                  | <b>7 088 608</b>  | <b>8 375 148</b>  |
| Disponibilités                                  | 7 088 608         | 8 372 070         |
| Intérêts courus non échus s/ dispo.             |                   | 3 078             |
| Dépréciations sur VMP - Autres placements       | (231 418)         | (540 119)         |
| <b>Concours bancaires (trésorerie passive)</b>  | <b>1 840</b>      |                   |
| <b>Trésorerie à court terme</b>                 | <b>7 086 768</b>  | <b>8 375 148</b>  |
| <b>Placements à court terme</b>                 | <b>4 012 281</b>  | <b>7 258 331</b>  |
| VMP - Autres placements                         | 4 012 281         | 7 256 030         |
| Intérêts courus non échus s/ VMP                |                   | 2 301             |
| <b>Trésorerie passive assimilée à une dette</b> | <b>13 625</b>     | <b>22</b>         |
| Concours bancaires (dettes)                     | 13 625            | 22                |
| <b>Trésorerie à long terme</b>                  | <b>3 998 657</b>  | <b>7 258 309</b>  |
| <b>Trésorerie nette</b>                         | <b>11 085 425</b> | <b>15 633 458</b> |

## Annexe 8. Provisions

|                                              | 2021           | 2022           | Dotation       | Reprise         | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| Provisions pour litiges < 1 an               |                | 114 597        | 114 597        |                 |                     |                         |                   |
| Provisions pour pertes de change             | 53 166         | 196            | 196            | (53 166)        |                     |                         |                   |
| Provisions pour pensions et retraites > 1 an | 343 164        | 343 164        |                |                 |                     |                         |                   |
| <b>Provisions</b>                            | <b>396 330</b> | <b>457 957</b> | <b>114 793</b> | <b>(53 166)</b> |                     |                         |                   |

## Annexe 9. Dettes financières

|                                              | 2021             | 2022             | Augmentation (Inv,Emp) | Diminution (Cess, Remb.) | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| Emprunts auprès établis. de crédit - courant | 3 516 897        | 2 828 033        | (222 550)              | (466 314)                |                     |                         |                   |
| Dépôts et cautionnements reçus               | 87 500           | 91 386           | 3 886                  |                          |                     |                         |                   |
| Intérêts courus sur emprunts                 | 441              | 354              | (87)                   |                          |                     |                         |                   |
| Concours bancaires (trésorerie passive)      | 1 840            |                  |                        |                          |                     |                         | (1 840)           |
| Concours bancaires (dettes)                  | 13 625           | 22               |                        |                          |                     |                         | (13 603)          |
| <b>Dettes financières</b>                    | <b>3 620 303</b> | <b>2 919 795</b> | <b>(218 751)</b>       | <b>(466 314)</b>         |                     |                         | <b>(15 443)</b>   |

|                                                  | 2022             | < 1 an           | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<4 ans | 4 ans<<5 ans | Au-delà | Valeur résiduelle |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------|-------------------|
| Emprunts auprès établis. de crédit - part < 1 an | 2 828 033        | 2 828 033        |             |              |              |              |         |                   |
| Dépôts et cautionnements reçus                   | 91 386           | 91 386           |             |              |              |              |         |                   |
| Intérêts courus sur emprunts                     | 354              | 354              |             |              |              |              |         |                   |
| Concours bancaires (dettes)                      | 22               | 22               |             |              |              |              |         |                   |
| <b>Dettes financières</b>                        | <b>2 919 795</b> | <b>2 919 795</b> |             |              |              |              |         |                   |

## Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

|                                                                        | 2021              | 2022              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dettes fournisseurs part < 1 an                                        | 9 601 161         | 9 557 358         |
| <b>Dettes fournisseurs</b>                                             | <b>9 601 161</b>  | <b>9 557 358</b>  |
| Avances acomptes reçus sur commandes                                   | 10 361            | 73 185            |
| Dettes sociales part < 1 an                                            | 898 503           | 1 119 560         |
| Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an                                  | 497 187           | 679 463           |
| Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an                              | 4 692             | 8 891             |
| Comptes courants groupe part < 1 an                                    | 36 467            | 999 405           |
| Autres dettes part < 1 an                                              | 39 809            | 25 108            |
| Ecart de conversion passif                                             |                   | 33 274            |
| Impôts différés passif                                                 | 177 995           | 282 332           |
| <b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>                      | <b>1 665 014</b>  | <b>3 221 218</b>  |
| <b>Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation</b> | <b>11 266 175</b> | <b>12 778 576</b> |

|                                                                        | 2022              | < 1 an            | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<4 ans | 4 ans<<5 ans | Au-delà |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| Dettes fournisseurs part < 1 an                                        | <b>9 557 358</b>  | <b>9 557 358</b>  |             |              |              |              |         |
| <b>Dettes fournisseurs</b>                                             | <b>9 557 358</b>  | <b>9 557 358</b>  |             |              |              |              |         |
| Avances acomptes reçus sur commandes                                   | 73 185            | 73 185            |             |              |              |              |         |
| Dettes sociales part < 1 an                                            | 1 119 560         | 1 119 560         |             |              |              |              |         |
| Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an                                  | 679 463           | 679 463           |             |              |              |              |         |
| Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an                              | 8 891             | 8 891             |             |              |              |              |         |
| Comptes courants groupe part < 1 an                                    | 999 405           | 999 405           |             |              |              |              |         |
| Autres dettes part < 1 an                                              | 25 108            | 25 108            |             |              |              |              |         |
| Ecart de conversion passif                                             | 33 274            | 33 274            |             |              |              |              |         |
| Impôts différés passif                                                 | 282 332           | 282 332           |             |              |              |              |         |
| <b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>                      | <b>3 221 218</b>  | <b>3 221 218</b>  |             |              |              |              |         |
| <b>Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation</b> | <b>12 778 576</b> | <b>12 778 576</b> |             |              |              |              |         |

## Notes annexes sur les postes du compte de résultat

### Annexe 11. Chiffre d'affaires

|                                | 2022               | 2021               |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ventes de marchandises         | 108 081 253        | 116 201 675        |
| Production vendue de biens     | 12 657             | 26 637             |
| Production vendue de services  | 428 800            | 397 753            |
| Produits des activités annexes | 36 377             | 207 677            |
| <b>Chiffre d'affaires</b>      | <b>108 559 087</b> | <b>116 833 741</b> |

### Annexe 12. Autres produits d'exploitation

|                                       | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Subventions d'exploitation            | 8 642          | 10 174         |
| Rep./Amt. & Dépr. immo. corporelles   | 75 000         |                |
| Reprise sur provisions d'exploitation |                | 1 000          |
| Rep./Dépr. sur actif circulant        | 33 800         | 8 206          |
| Transferts de charges d'exploitation  | 100 392        | 43 290         |
| Autres produits                       | 183 221        | 231 283        |
| <b>Autres produits d'exploitation</b> | <b>401 054</b> | <b>293 953</b> |

## Annexe 13. Achats consommés

|                                               | 2022                | 2021                |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Achats de marchandises                        | (83 705 093)        | (92 142 812)        |
| Achats non stockés de matières et fournitures | (405 639)           | (488 941)           |
| Variation stocks de marchandises              | 616 088             | (9 854)             |
| Achat m.p., fournit. & aut. appro.            | (2 431 768)         | (2 031 857)         |
| Var. stocks mp, fournit. & autres appro.      | 23 728              | (135 150)           |
| <b>Achats consommés</b>                       | <b>(85 902 684)</b> | <b>(94 808 614)</b> |

## Annexe 14. Charges externes

|                                              | 2022               | 2021               |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Locations immobilières et charges locatives  | (1 190 419)        | (1 147 114)        |
| Locations mobilières et charges locatives    | (759 959)          | (751 727)          |
| Entretien et réparations                     | (575 077)          | (745 119)          |
| Primes d'assurances                          | (168 551)          | (159 223)          |
| Autres services extérieurs                   | (57 474)           | (73 796)           |
| Personnel détaché et interimaire             | (1 669 665)        | (2 431 368)        |
| Rémun. d'intermédiaires & honoraires         | (1 235 421)        | (992 217)          |
| Publicité, publications, relations publiques | (488 002)          | (278 013)          |
| Transport                                    | (2 297 980)        | (2 168 691)        |
| Déplacements, missions et réceptions         | (225 053)          | (176 926)          |
| Frais postaux et frais de télécommunications | (81 394)           | (82 221)           |
| Frais bancaires                              | (106 030)          | (117 518)          |
| Autres charges externes                      | (71 491)           | (109 191)          |
| Autres charges                               | (147 575)          | (167 591)          |
| <b>Charges externes</b>                      | <b>(9 074 092)</b> | <b>(9 400 716)</b> |

## Annexe 15. Impôts et taxes

|                                   | 2022             | 2021             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Impôts et taxes sur rémunérations | (80 980)         | (65 768)         |
| Autres impôts et taxes            | (503 126)        | (531 657)        |
| <b>Impôts et taxes</b>            | <b>(584 106)</b> | <b>(597 425)</b> |

## Annexe 16. Charges de personnel

|                                        | 2022               | 2021               |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Rémunérations du personnel             | (4 793 395)        | (4 202 766)        |
| Charges de sécurité soc. et de prévoy. | (1 740 445)        | (1 568 319)        |
| Autres charges de personnel            | (59 061)           | (28 078)           |
| <b>Charges de personnel</b>            | <b>(6 592 901)</b> | <b>(5 799 163)</b> |

## Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

|                                                                  | 2022             | 2021             |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles                        | (85 602)         | (77 096)         |
| Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles                          | (730 042)        | (714 742)        |
| Dot. aux provisions d'exploitation                               | (114 597)        | (53 166)         |
| Dotations pour dépr. des actifs circulants                       | (21 842)         |                  |
| <b>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b> | <b>(952 083)</b> | <b>(845 004)</b> |

## Annexe 18. Produits financiers

|                                            | 2022           | 2021             |
|--------------------------------------------|----------------|------------------|
| Dividendes des participations consolidées  | (15 085)       |                  |
| Produits sur créances et VMP               | 116 525        | 28 548           |
| Rep. sur provisions à caractère financier  | 53 166         |                  |
| Rep./Dépr. sur actifs financiers           | 82 258         |                  |
| Reprise sur dépréciation titres - groupe   |                | 258 496          |
| Gains de change sur opérations financières | 167 545        | 28 627           |
| Produits nets sur cession de VMP           | 155 350        | 648 033          |
| Autres produits financiers                 | 12 101         | 75 878           |
| <b>Produits financiers</b>                 | <b>571 860</b> | <b>1 039 582</b> |

## Annexe 19. Charges financières

|                                             | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Charges d'intérêts                          | (22 203)         | (28 364)         |
| Pertes sur créances financières et VMP      | (294 900)        | (580 119)        |
| Pertes de change sur opérations financières | (91 613)         | (22 000)         |
| Dot. aux provisions à caractère financier   | (196)            |                  |
| Dot. dépr. sur actifs financiers            | 53 255           | (184 860)        |
| Dotations pour dépréciation titres - groupe | (150 985)        | 183 870          |
| <b>Charges financières</b>                  | <b>(506 643)</b> | <b>(631 474)</b> |

## Annexe 20. Produits exceptionnels

|                                                  | 2022          | 2021           |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion |               | 8 043          |
| Produits de cession d'immo. corp.                | 20 000        | 186 462        |
| Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.       | 1 296         | 1 296          |
| Autres produits exceptionnels                    | 383           | 969            |
| Rep. sur provisions réglementées                 |               | 213            |
| <b>Produits exceptionnels</b>                    | <b>21 679</b> | <b>196 983</b> |



## Annexe 21. Charges exceptionnelles

|                                                                | 2022             | 2021             |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion               | (4 715)          | (15 123)         |
| VNC des immo. incorp. cédées                                   | (75 000)         | (468)            |
| VNC des immo. corp. cédées                                     | (8 422)          | (186 497)        |
| Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations | (22 321)         |                  |
| Dot. excep. dépr. immo. fin. (impairment)                      | (444 215)        |                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                 | <b>(554 673)</b> | <b>(202 087)</b> |

## Annexe 22. Charges d'impôts

|                         | 2022               | 2021               |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Impôt sur les bénéfices | (1 405 268)        | (1 458 335)        |
| Impôts différés         | (121 591)          | (166 983)          |
| <b>Charges d'impôts</b> | <b>(1 526 860)</b> | <b>(1 625 318)</b> |

## La preuve d'impôts se décompose comme suit :

|                                                                                                 | 2022               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Résultat des entreprises intégrées                                                              | 3 908 508          |
| Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE | (1 477 873)        |
| Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE    | 5 386 381          |
| Taux d'impôt de l'entité consolidante                                                           | 25,00%             |
| Impôt théorique au taux de l'entité consolidante                                                | 25,0000%           |
|                                                                                                 | (1 346 595)        |
| Effets des différences de base                                                                  | (310 423)          |
| Effets des différences de taux                                                                  | 7 004              |
| Effets des dispositions fiscales particulières                                                  | 171 908            |
| Ecritures manuelles sur Impôt                                                                   | ECRF               |
| <b>CHARGE D'IMPOT THEORIQUE</b>                                                                 | <b>(1 478 107)</b> |
| <b>CHARGE D'IMPOT REELLE</b>                                                                    | <b>(1 526 860)</b> |
| <b>ECART</b>                                                                                    | <b>48 753</b>      |

## **Autres Informations**

### **Informations sur le GIE STOCK FRUITS**

L'activité de la Société est réduite sur l'exercice 2022.

Pour rappel :

- L'ensemble du personnel a été transféré à la société GEORGES HELFER SA FRANCE au 31 décembre 2021 avec un effet au 1<sup>er</sup> janvier 2022 ;
- L'ensemble des actifs immobilisés a été cédé à la société GEORGES HELFER SA FRANCE.

### **Effectifs**

GEORGES HELFER SA : 105

### **Engagements hors-bilan**

Engagements donnés GH SA : Avals et cautions : 1 718 752 €.

Dettes garanties par des sûretés réelles : Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 2 500 000 €.

### **Rémunérations des commissaires aux comptes**

GH SA : contrôle légal des comptes : 12 000 €