

4B-FRANCE SARL
COMPTES ANNUELS
31 DECEMBRE 2022
Siret 311 020 523 00073

FERRIERES & Co
Société d'Expertise Comptable
46 rue du Général Foy 75008 Paris
78 boulevard de la Reine 78000 Versailles

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	
	France	Exportation	Total		
Produits d'exploitation (I)					
Ventes de marchandises	4 052 231	2 992 835	7 045 066	5 991 178	
Production vendue de biens					
Production vendue de services	81 686	83 096	164 782	153 586	
Chiffre d'affaires NET	4 133 917	3 075 931	7 209 848	6 144 764	
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			88 219	11 645	
Autres produits			9	353	
Total des Produits d'exploitation (I)			7 298 076	6 156 762	
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises			4 908 073	3 926 814	
Variation de stock (marchandises)			283 538	7 893	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			68 775	38 411	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *			925 302	915 975	
Impôts, taxes et versements assimilés			43 900	28 448	
Salaires et traitements			831 474	739 036	
Charges sociales			337 399	307 143	
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			135 761	90 014	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				95	
Dotations aux provisions					
Autres charges			26 024	1 669	
Total des Charges d'exploitation (II)			6 993 171	6 055 498	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			304 905	101 263	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	800	424
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	800	424
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	35 286	32 166
Différences négatives de change	260	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	35 546	32 166
2. Résultat financier (V-VI)	34 746	31 742
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	270 159	69 521
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	220 000	1 020
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total VII	220 000	1 020
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	429	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	38 497	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Total VIII	38 926	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	181 074	1 020
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	116 058	25 697
Total des produits (I+III+V+VII)	7 518 876	6 158 206
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 183 701	6 113 362
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	335 175	44 844

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2022.

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en Engagements hors bilan.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes:

- Méthode de calcul choisie : prospective
- Table de mortalité 2015- 2017
- Taux d'actualisation financière annuel : 3.77%
- Taux de charges patronales moyen : 45%
- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Convention collective : Commerce de gros
- Age conventionnel de départ : 62 ans
- Conditions de départ : départ à l'initiative du salarié.

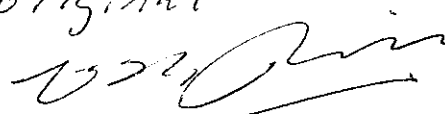
L'engagement calculé sur la base des droits acquis au 31 décembre 2022 s'élève à un total de 201 975€.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
BRAIME GROUP PLC	Droit Britan nique	360 000	HUNSLET ROAD LEEDS Grande Bretagne

Le capital de la société mère Braime Group PLC est cité en Livres Sterling.

*Certifié conforme
à l'original*


4B-France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

BBC Audit & Conseil

4B-France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Associé Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 28 juin 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de 4B-France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires est la livraison au client comme précisé en annexe. Nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ce principe.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données sur la situation financière au 31 décembre 2022 et les comptes annuels 2022.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par les co-Gérants.



Responsabilité du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- . Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- . Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- . Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- . Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

. Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 14 juin 2023

BBC Audit & Conseil

A handwritten signature in purple ink, consisting of stylized, overlapping letters that appear to be 'B', 'C', and 'C'.

Béatrice Coquereau
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à réduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	87 207	87 144	63	640
	Fonds commercial (1)	15 245		15 245	15 245
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	305 746		305 746	323 956
	Constructions	2 006 300	131 295	1 875 004	1 959 751
	Installations techniques, matériel et outillage	320 351	136 596	183 755	107 242
	Autres immobilisations corporelles	93 240	48 003	45 236	46 112
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	435		435	435
	Total II	2 828 523	403 039	2 425 484	2 453 381
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 434 964		1 434 964	1 088 187
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 141		2 141	4 357
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	1 111 178	6 564	1 104 614	746 035
	Autres créances	14 165		14 165	37 345
Comptes de régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	173 780		173 780	226 308
	Charges constatées d'avance (3)	24 918		24 918	37 190
	Total III	2 761 146	6 564	2 754 582	2 139 423
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étales (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 589 669	409 603	5 180 065	4 592 804

(1) Droit de suite au bail

(2) Droit à l'annulation d'un bail

(3) Droit à plus d'un an

435

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	Réserves		
	Réserve légale	11 047	8 803
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	13 919	13 919
	Autres réserves	207 222	164 621
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	335 175	44 844
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	1 567 362	1 232 188
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 499 362	1 611 922
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	565 899	563 876
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 561	18 296
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 045 178	857 808
	Dettes fiscales et sociales	457 542	291 016
Comptes de régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 161	17 708
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	3 612 703	3 360 616
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 180 065	4 592 804
(1) Dont à verser d'au		2 227 379	1 861 254

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 - 12			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	31/12/2021 - 12
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises	4 052 231	2 992 835	7 045 066	5 991 178
Production vendue de biens				
Production vendue de services	81 686	83 096	164 782	153 586
Chiffre d'affaires NET	4 133 917	3 075 931	7 209 848	6 144 764
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			88 219	11 645
Autres produits			9	353
Total des Produits d'exploitation (I)			7 298 076	6 156 762
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			4 908 073	3 926 814
Variation de stock (marchandises)			283 538	7 893
Achats de matières premières et autres approvisionnements			68 775	38 411
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			925 302	915 975
Impôts, taxes et versements assimilés			43 900	28 448
Salaires et traitements			831 474	739 036
Charges sociales			337 399	307 143
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			135 761	90 014
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				95
Dotations aux provisions				
Autres charges			26 024	1 669
Total des Charges d'exploitation (II)			6 993 171	6 050 498
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			304 905	106 263
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits affiliés à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affiliées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	800	424
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	800	424
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés (4)	35 286	32 166
Différences négatives de change	260	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	35 546	32 166
2. Résultat financier (V-VI)	34 746	31 742
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	270 158	69 521
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	220 000	1 020
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total VII	220 000	1 020
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	429	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	38 497	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Total VIII	38 926	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	181 074	1 020
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	116 058	25 697
Total des produits (I+III+V+VII)	7 518 876	6 158 206
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 183 701	6 113 362
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	335 175	44 844

* V compris : Indivision de crédit bail mobilier
Indivision de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 180 065.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 209 847.75 Euros et dégageant un bénéfice de 335 174.77 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'ancien siège social de la société situé au 9 route de Corbie 80800 Lamotte Warfusée a été cédé le 11 février 2022 pour un montant de 220 000€.

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1(i))

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Reconnaissance des revenus

L'activité de la société est l'import et la distribution des produits du groupe Braine Group PLC en France et en Europe ainsi que la promotion et la commercialisation des produits du groupe. Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires est la livraison au client.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	102 452		
Terrains	323 956		3 739
Constructions sur sol propre	1 670 104		
Installations générales agencements aménagements des constructions	476 390		5 631
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	204 380		123 873
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	81 746		13 118
TOTAL	2 756 576		146 361
Prêts, autres immobilisations financières	435		
TOTAL	435		
TOTAL GENERAL	2 859 462		146 361

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			102 452	102 452
Terrains		21 949	305 746	305 746
Constructions sur sol propre		30 490	1 639 614	1 639 614
Installations générales agencements aménagements constr.		115 336	366 685	366 685
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		7 902	320 351	320 351
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 624	93 240	93 240
TOTAL		177 301	2 725 636	2 725 636
Prêts, autres immobilisations financières			435	435
TOTAL			435	435
TOTAL GENERAL		177 301	2 828 523	2 828 523

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	86 567	577		87 144
Constructions sur sol propre	62 657	54 793	26 360	91 090
Installations générales agencements aménagements constr.	124 086	24 886	108 766	40 206
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	97 138	41 512	2 054	136 596
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 634	13 993	1 624	48 003
TOTAL	319 514	135 184	138 804	315 895
TOTAL GENERAL	406 082	135 761	138 804	403 039

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	577				
Constructions sur sol propre	54 793				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	24 886				
Instal.techniques matériel outillage indus.	41 512				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 993				
TOTAL	135 184				
TOTAL GENERAL	135 761				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	63 239		63 239		
Sur comptes clients	6 564				6 564
TOTAL	69 803		63 239		6 564
TOTAL GENERAL	69 803		63 239		6 564
Dont dotations et reprises d'exploitation			63 239		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	435	435	
Clients douteux ou litigieux	7 753	7 753	
Autres créances clients	1 103 425	1 103 425	
Personnel et comptes rattachés	6 097	6 097	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 516	7 516	
Divers état et autres collectivités publiques	552	552	
Charges constatées d'avance	24 918	24 918	
TOTAL	1 150 696	1 150 696	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 499 362	114 038	471 321	914 003
Fournisseurs et comptes rattachés	1 045 178	1 045 178		
Personnel et comptes rattachés	182 106	182 106		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 584	124 584		
Impôts sur les bénéfices	67 110	67 110		
Taxe sur la valeur ajoutée	70 573	70 573		
Autres impôts taxes et assimilés	13 169	13 169		
Groupe et associés	585 899	585 899		
Autres dettes	10 161	10 161		
TOTAL	3 598 142	2 212 818	471 321	914 003
Emprunts souscrits en cours d'exercice	112 560			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts Sociales	1 000 000	1 000			1 000

Fonds commercial

(Code de Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds Commercial	15 243			15 243	
Total	15 243			15 243	

La société considère que la durée de vie du fonds commercial est illimitée. Il ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Evaluation des immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation corporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner,
- de l'estimation initiale des coûts de d'émantèlement, d'enlèvement et de restauration du site, en contrepartie de l'obligation encourue.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Le terrain ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Les composants de la construction (gros oeuvre, façade et toiture, IGT) sont amortis uniformément sur 30 ans.

Catégorie	Mode	Durée
Concessions brevets	Linéaire	3 à 20 ans
Construction	Linéaire	30 ans
Agencements & aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	552
Total	552

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 130
Dettes fiscales et sociales	279 250
Autres dettes	10 161
Total	323 542

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 918
Total	24 918

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code de Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Emprunts et dettes financières diverses	585 899		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	715 548		

• COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT •

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	4 052 782
Ventes hors France	2 992 835
Prestation de services France	81 135
Prestations de services hors France	83 096
Total	7 209 848

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	9
Total	15

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2022.

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en Engagements hors bilan.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes:

- Méthode de calcul choisie : prospective
- Table de mortalité 2015- 2017
- Taux d'actualisation financière annuel : 3.77%
- Taux de charges patronales moyen : 45%
- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Convention collective : Commerce de gros
- Age conventionnel de départ : 62 ans
- Conditions de départ : départ à l'initiative du salarié.

L'engagement calculé sur la base des droits acquis au 31 décembre 2022 s'élève à un total de 201 975€.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
BRAIME GROUP PLC	Droit Britan- nique	360 000	HUNSLET ROAD LEEDS Grande Bretagne

Le capital de la société mère Braime Group PLC est cité en Livres Sterling.

4B-FRANCE

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 €
Siège social : 35 bis rue du 8 mai 1945, 80800 VILLERS-BRETONNEUX

311 020 523 R.C.S. AMIENS

DÉPÔT AU GREFFE

RÉSOLUTION VOTÉE AU COURS DE

L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023

CONCERNANT L'AFFECTATION DU RÉSULTAT

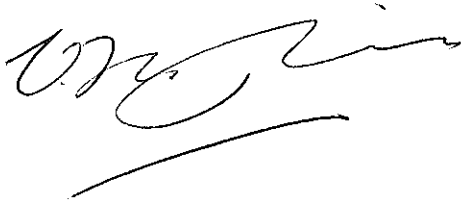
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

Résolution n° 3 - AFFECTATION DES RÉSULTATS

L'Associé unique, sur proposition de la Gérance, décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice, soit 335 175 € :

- à la réserve légale	€	16 759
- le solde au compte « Autres réserves »	€	318 416
Total égal au bénéfice de l'exercice	€	335 175

En outre, l'Associé unique prend acte, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, de ce qu'il n'a pas été procédé à des distributions de dividendes au titre des trois derniers exercices.



4B-FRANCE

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 €
Siège social : 35 bis rue du 8 mai 1945, 80800 VILLERS-BRETONNEUX

311 020 523 R.C.S. AMIENS

DÉPÔT AU GREFFE

RÉSOLUTION VOTÉE AU COURS DE

L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023

CONCERNANT L'AFFECTATION DU RÉSULTAT

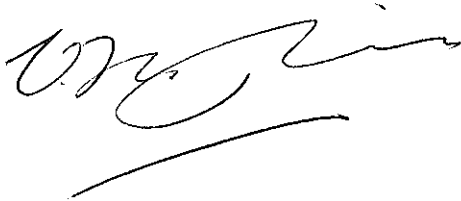
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

Résolution n° 3 - AFFECTATION DES RÉSULTATS

L'Associé unique, sur proposition de la Gérance, décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice, soit 335 175 € :

- à la réserve légale	€	16 759
- le solde au compte « Autres réserves »	€	318 416
Total égal au bénéfice de l'exercice	€	335 175

En outre, l'Associé unique prend acte, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, de ce qu'il n'a pas été procédé à des distributions de dividendes au titre des trois derniers exercices.



4B-FRANCE

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 €
Siège social : 35 bis rue du 8 mai 1945, 80800 VILLERS-BRETONNEUX

311 020 523 R.C.S. AMIENS

DÉPÔT AU GREFFE

RÉSOLUTION VOTÉE AU COURS DE

L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023

CONCERNANT L'AFFECTATION DU RÉSULTAT

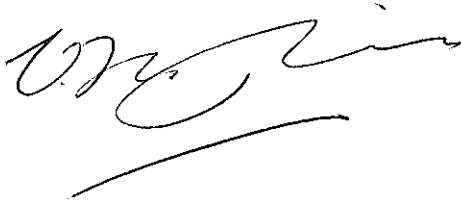
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

Résolution n° 3 - AFFECTATION DES RÉSULTATS

L'Associé unique, sur proposition de la Gérance, décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice, soit 335 175 € :

- à la réserve légale	€	16 759
- le solde au compte « Autres réserves »	€	318 416
Total égal au bénéfice de l'exercice	€	335 175

En outre, l'Associé unique prend acte, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, de ce qu'il n'a pas été procédé à des distributions de dividendes au titre des trois derniers exercices.



4B-FRANCE SARL
COMPTES ANNUELS
31 DECEMBRE 2022
Siret 311 020 523 00073

FERRIERES & Co
Société d'Expertise Comptable
46 rue du Général Foy 75008 Paris
78 boulevard de la Reine 78000 Versailles

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	87 207	87 144	63	640
	Fonds commercial (1)	15 245		15 245	15 245
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	305 746		305 746	323 956
	Constructions	2 006 300	131 295	1 875 004	1 959 751
	Installations techniques, matériel et outillage	320 351	136 596	183 755	107 242
	Autres immobilisations corporelles	93 240	48 003	45 236	46 112
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	435		435	435
	Total II	2 828 523	403 039	2 425 484	2 453 381
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 434 964		1 434 964	1 088 187
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 141		2 141	4 357
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	1 111 178	6 564	1 104 614	746 035
	Autres créances	14 165		14 165	37 345
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	173 780		173 780	226 308
	Charges constatées d'avance (3)	24 918		24 918	37 190
	Total III	2 761 146	6 564	2 754 582	2 139 423
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 589 669	409 603	5 180 065	4 592 804

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

435

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	Réserves		
	Réserve légale	11 047	8 803
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	13 919	13 919
	Autres réserves	207 222	164 621
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	335 175	44 844
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	1 567 362	1 232 188
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 499 362	1 611 922
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	585 899	563 876
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 561	18 286
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 045 178	857 808
	Dettes fiscales et sociales	457 542	291 016
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	10 161	17 708
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	3 612 703	3 360 616
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 180 065	4 592 804

(1) Dont à moins d'un an

2 227 379

1 861 254

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2022.

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en Engagements hors bilan.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes:

- Méthode de calcul choisie : prospective
- Table de mortalité 2015- 2017
- Taux d'actualisation financière annuel : 3.77%
- Taux de charges patronales moyen : 45%
- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Convention collective : Commerce de gros
- Age conventionnel de départ : 62 ans
- Conditions de départ : départ à l'initiative du salarié.

L'engagement calculé sur la base des droits acquis au 31 décembre 2022 s'élève à un total de 201 975€.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
BRAIME GROUP PLC	Droit Britan nique	360 000	HUNSLET ROAD LEEDS Grande Bretagne

Le capital de la société mère Braime Group PLC est cité en Livres Sterling.

*Certifié conforme
à l'original*
