

TERROT

Société par actions simplifiée au capital de 1.005.810 euros

Siège social : 111 rue de Longchamp - 75116 Paris

542 005 210 RCS Paris

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme,

Signé par :

BC9BD2CDBD2E438...

Monsieur Samuel GELRUBIN
Président

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | | Variation |
|---|--|--------------------|--|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| Actif immobilisé | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 39 123 | 38 586 | 537 | 844 | - 307 |
| Fonds commercial | 513 800 | | 513 800 | 513 800 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | 1 750 870 | | 1 750 870 | 1 680 870 | 70 000 |
| Constructions | 6 916 796 | 1 648 662 | 5 268 134 | 5 310 598 | - 42 464 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 1 174 929 | 545 109 | 629 819 | 665 065 | - 35 246 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | 4 317 721 | | 4 317 721 | 2 364 857 | 1 952 864 |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 1 557 405 | | 1 557 405 | 281 347 | 1 276 058 |
| Créances rattachées à des participations | | | | 6 446 365 | -6 446 365 |
| Autres titres immobilisés | 480 | | 480 | 480 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 192 411 | | 192 411 | 67 566 | 124 845 |
| TOTAL (I) | 16 463 535 | 2 232 357 | 14 231 178 | 17 331 793 | -3 100 615 |
| Actif circulant | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | 1 830 012 | | 1 830 012 | 2 005 117 | - 175 105 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 37 146 | | 37 146 | 137 372 | - 100 226 |
| Clients et comptes rattachés | 2 909 831 | | 2 909 831 | 1 569 719 | 1 340 112 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 89 484 | | 89 484 | | 89 484 |
| . Personnel | | | | 2 000 | - 2 000 |
| . Organismes sociaux | 866 | | 866 | 866 | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 498 688 | | 498 688 | 471 222 | 27 466 |
| . Autres | 45 245 812 | | 45 245 812 | 21 368 595 | 23 877 217 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 1 993 158 | | 1 993 158 | 2 118 997 | - 125 839 |
| Disponibilités | 576 869 | | 576 869 | 12 586 717 | -12 009 848 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 186 287 | | 186 287 | 138 386 | 47 901 |
| TOTAL (II) | 53 368 153 | | 53 368 153 | 40 398 992 | 12 969 161 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | 70 266 | | 70 266 | | 70 266 |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 69 901 954 | 2 232 357 | 67 669 597 | 57 730 786 | 9 938 811 |

Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | Variation |
|--|--|--|------------------|
| Capitaux Propres | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 1 005 810) | 1 005 810 | 1 005 810 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 858 340 | 858 340 | |
| Ecart de réévaluation | 3 012 | 3 012 | |
| Réserve légale | 111 540 | 111 540 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | 22 564 129 | 10 867 539 | 11 696 590 |
| Report à nouveau | 13 239 214 | 13 239 214 | |
| Résultat de l'exercice | 1 341 073 | 11 696 590 | -10 355 517 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| TOTAL (I) | 39 123 118 | 37 782 045 | 1 341 073 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | 70 266 | | 70 266 |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | 70 266 | | 70 266 |
| Emprunts et dettes | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 11 084 356 | 10 277 061 | 807 295 |
| . Découverts, concours bancaires | 234 | 1 267 | - 1 033 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | 267 129 | 183 477 | 83 652 |
| . Associés | 14 238 833 | 6 813 340 | 7 425 493 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 108 548 | 1 328 988 | - 220 440 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 141 610 | 95 520 | 46 090 |
| . Organismes sociaux | 286 230 | 192 759 | 93 471 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 72 348 | 68 400 | 3 948 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 471 711 | 248 497 | 223 214 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 62 369 | 89 242 | - 26 873 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 135 257 | 403 975 | - 268 718 |
| Autres dettes | 162 842 | 103 876 | 58 966 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | 213 916 | 84 213 | 129 703 |
| TOTAL (IV) | 28 245 381 | 19 890 616 | 8 354 765 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | 230 832 | 58 125 | 172 707 |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 67 669 597 | 57 730 786 | 9 938 811 |

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | Variation absolue | % | |
|---|---|--------------|---|----------------------|--------------------|---------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | 700 000 | | 700 000 | 1 500 000 | - 800 000 | -53,33 |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 3 149 431 | | 3 149 431 | 1 989 512 | 1 159 919 | 58,30 |
| Chiffres d'affaires Nets | 3 849 431 | | 3 849 431 | 3 489 512 | 359 919 | 10,31 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 70 294 | 82 224 | - 11 930 | -14,51 |
| Autres produits | | | 23 | 14 | 9 | 64,29 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 3 919 748 | 3 571 750 | 347 998 | 9,74 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 195 000 | | 195 000 | N/S |
| Variation de stock (marchandises) | | | 175 105 | 1 053 890 | - 878 785 | -83,38 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 1 539 598 | 1 810 075 | - 270 477 | -14,94 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 256 366 | 374 233 | - 117 867 | -31,50 |
| Salaires et traitements | | | 1 200 169 | 954 535 | 245 634 | 25,73 |
| Charges sociales | | | 532 788 | 407 588 | 125 200 | 30,72 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 314 232 | 310 416 | 3 816 | 1,23 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 146 | 7 751 | - 7 605 | -98,12 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 4 213 404 | 4 918 489 | - 705 085 | -14,34 |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | -293 657 | -1 346 738 | 1 053 081 | 78,19 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | 398 349 | 145 212 | 253 137 | 174,32 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | 357 468 | 659 297 | - 301 829 | -45,78 |
| Produits financiers de participations | | | 441 426 | 376 536 | 64 890 | 17,23 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | 361 752 | - 361 752 | -100 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 880 465 | 72 577 | 807 888 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | 7 566 931 | -7 566 931 | -100 |
| Différences positives de change | | | 803 | 2 167 | - 1 364 | -62,94 |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | 12 464 139 | -12 464 139 | -100 |
| Total des produits financiers (V) | | | 1 322 695 | 20 844 103 | -19 521 408 | -93,65 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 70 266 | 45 823 | 24 443 | 53,34 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 373 878 | 246 664 | 127 214 | 51,57 |
| Différences négatives de change | | | 12 180 | 54 514 | - 42 334 | -77,66 |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | 25 839 | 7 626 631 | -7 600 792 | -99,66 |
| Total des charges financières (VI) | | | 482 163 | 7 973 632 | -7 491 469 | -93,95 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 840 531 | 12 870 471 | -12 029 940 | -93,47 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | 587 756 | 11 009 648 | -10 421 892 | -94,66 |

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) | Variation absolue | % |
|--|---|---|----------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 6 143 | 11 520 | - 5 377 | -46,68 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 2 186 000 | 986 795 | 1 199 205 | 121,53 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 169 | | 169 | N/S |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 2 192 311 | 998 315 | 1 193 996 | 119,60 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 631 | 6 108 | - 5 477 | -89,67 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 1 037 553 | 60 733 | 976 820 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 1 038 184 | 66 842 | 971 342 | N/S |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 1 154 127 | 931 474 | 222 653 | 23,90 |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 400 810 | 244 531 | 156 279 | 63,91 |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 7 833 103 | 25 559 380 | -17 726 277 | -69,35 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 6 492 030 | 13 862 790 | -7 370 760 | -53,17 |
| RESULTAT NET | 1 341 073 | 11 696 590 | -10 355 517 | -88,53 |
| Dont Crédit-bail mobilier | | 5 706 | - 5 706 | -100 |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |



Certifié conforme

Signé par :
Samuel GERUBIN
BC9BD2CDBD2E438...

TERROT

Société par actions simplifiée au capital de 1 005 810 €

Siège social : 111 Rue de Longchamp 75116 PARIS

R.C.S PARIS 542 005 210

-

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

-

Exercice clos le 31 décembre 2022



TERROT – Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la Société par actions simplifiée TERROT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée TERROT 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, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

- Les titres de participation : ils sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés, le cas échéant, sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations, et à vérifier que les notes de l'annexe donnent une information appropriée.



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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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



commissaire
aux comptes



ALLIANCE EXPERTS

- ▶ 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 l'établissement 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 23 juin 2023

Le commissaire aux comptes
COFACOM – Groupe Alliance Experts
Hubert Tondeur