



CARTONNAGES GUILLAUME

Société par actions simplifiée au capital de 1 280 000 euros

Siège social : 1, rue Plant Loger – 95330 DOMONT

RCS PONTOISE B 381 299 288

=====

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

CARTONNAGES GUILLAUME

Société par actions simplifiée au capital de 1 280 000 euros
Siège social : 1, rue Plant Loger – 95330 DOMONT
RCS PONTOISE B 381 299 288

=====

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

=====

Aux associés,

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

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

M)

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Nous nous sommes plus particulièrement attachés à analyser les postes stocks de matières premières, en-cours de production et produits finis ainsi que les procédures mises en œuvre par la société quant à la gestion et à l'évaluation de ces actifs.

Nos travaux ont notamment consisté à :

- assister aux inventaires physiques de fin d'année de la société,
- effectuer des tests de prix de revient sur les stocks de matières premières,
- effectuer des tests de respect du principe de séparation des exercices,
- effectuer des recalculs par sondage d'en-cours de production,
- analyser la structure âgée de l'ensemble des stocks.

Les méthodes et informations dispensées en annexe sur ce sujet n'appellent pas d'observation de notre part.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVE 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, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

5)

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels 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.

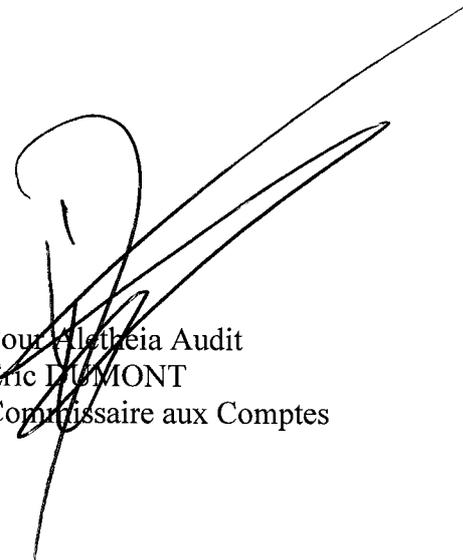
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de la société.

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.

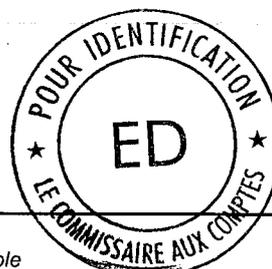
A Louveciennes, le 7 juin 2023



Pour Altheia Audit
Eric DUMONT
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	51 495	51 495		1 939
Fonds commercial (1)	18 294		18 294	18 294
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 098 402	587 669	510 734	561 675
Autres immobilisations corporelles	894 644	169 775	724 868	413 999
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	11 758		11 758	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	101 453		101 453	101 453
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 176 046	808 939	1 367 107	1 097 360
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	891 261		891 261	744 218
En-cours de production (biens et services)	1 047 285		1 047 285	536 293
Produits intermédiaires et finis	1 766 645	24 317	1 742 328	952 631
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 786		1 786	896
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 789 365		1 789 365	2 304 288
Autres créances	129 541		129 541	217 851
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	118 092		118 092	640 733
Charges constatées d'avance (3)	39 167		39 167	82 574
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 783 144	24 317	5 758 827	5 479 483
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 959 190	833 256	7 125 934	6 576 844
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



BILAN PASSIF

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 280 000	1 280 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	128 000	128 000
Réserves statutaires ou contractuelles	1 549 368	1 148 675
Réserves réglementées		
Autres réserves		351 040
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	403 372	549 653
Subventions d'investissement	4 164	4 164
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 364 904	3 461 532
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	23 000	23 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 000	23 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	352 028	472 970
Emprunts et dettes financières diverses (3)	139 704	155 363
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 525 547	1 673 869
Dettes fiscales et sociales	706 849	787 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 902	2 184
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	3 738 030	3 092 312
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 125 934	6 576 844
(1) Dont à plus d'un an (a)	231 987	352 028
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 506 043	2 740 284
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		1 560
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



COMpte DE RESULTAT

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	12 857 831	12 934 613
Production vendue (services)	828 251	841 560
Chiffre d'affaires net	13 686 082	13 776 173
<i>Dont à l'exportation</i>	123 974	159 625
Production stockée	1 269 017	-142 734
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	21 878	16 345
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	85 963	45 773
Autres produits	10	4 066
Total I	15 062 950	13 699 624
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 193 340	4 829 476
Variations de stock	-121 889	-171 004
Autres achats et charges externes (a)	5 650 209	4 626 109
Impôts, taxes et versements assimilés	132 024	151 496
Salaires et traitements	2 540 414	2 415 164
Charges sociales	941 997	910 772
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	131 327	102 926
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		25 140
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	40	7 165
Total II	14 467 463	12 897 245
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	595 487	802 379
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 720	23 467
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	23 720	23 467
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 354	699
Différences négatives de change	166	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	2 520	699
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	21 200	22 768
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	616 687	825 147



COMPTES ANNUELS
COMpte DE RESULTAT

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
PDTs S/ EXERCICES ANTERIEURS	1 306	
	1 306	
Sur opérations en capital		
PRODUITS CES. IMMOB. CORPOR.	5 931	26 200
SUBV.INVEST.VIREES RESULT		310
	5 931	26 510
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
REPRISES AMORT. DEROGATOIRES	187	
	187	
Total produits exceptionnels (VII)	7 424	26 510
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
PENALITES AMENDES FISC.	96	675
DEMEMAGEMENTS / NON QUALITE		48 418
CHARGES SUR EXERC.ANTERIEURS		389
	96	49 482
Sur opérations en capital		
VNC ACTIFS CORPORELS	5 931	
	5 931	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
DOTATIONS AMORT. DEROGATOIRES	187	
DOTATION AUX PROV. POUR RISQUES		23 000
	187	23 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	6 214	72 482
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 210	-45 972
Participation des salariés aux résultats (IX)		
PARTICIPATION SALARIES RESUL.	74 821	74 159
	74 821	74 159
Impôts sur les bénéfices (X)		
INTEGRATION FISCALE - CHARGES	139 704	155 363
	139 704	155 363
Total des produits (I+III+V+VII)	15 094 094	13 749 600
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 690 722	13 199 947
BENEFICE OU PERTE	403 372	549 653
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	129 028	140 063
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		389
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



ANNEXE



FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Aucun fait caractéristique n'est intervenu dans le cadre des activités de la société au cours de l'exercice clos le 31/12/2022.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS CARTONNAGES GUILLAUME

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 7 125 934 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 403 372 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/03/2023 par le Président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation 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 règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
1 - 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 30 ans
- * Matériel de transport : 2 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans



REGLES ET METHODES COMPTABLES

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition selon les méthodes suivantes :

Désignation	Méthodes
Matières premières	Coût d'achat par lot ou à défaut dernier prix d'achat connu
Fournitures Ateliers	FIFO ou à défaut au dernier prix d'achat connu
En-cours de production	Coût d'en-cours de production
Produits finis	83% du prix de vente



Le coût d'acquisition est composé :

- du prix d'achat, y compris les droits de douane et autres taxes non récupérables,
- après déduction des rabais commerciaux, remise, escomptes de règlement et autres éléments similaires,
- des frais de transport, de manutention, des charges de stockage (si les conditions spécifiques d'exploitation le justifient),
- et des autres coûts directement attribuables à l'acquisition,
- le coût des fournitures d'ateliers.

Le coût de production comprend les consommations de matières premières, les charges directes. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production des entreprises, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,75 %
- Taux de croissance des salaires : 2,8 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 4 %
- Table de taux de mortalité : TG 05



NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	18 294			18 294
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	51 495			51 495
Immobilisations incorporelles	69 789			69 789
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 080 357	18 045		1 098 402
- Installations générales, agencements aménagements divers	326 520	349 603		676 123
- Matériel de transport	44 764	4 727		49 491
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	152 089	16 941		169 030
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		11 758		11 758
Immobilisations corporelles	1 603 730	401 074		2 004 804
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	101 453			101 453
Immobilisations financières	101 453			101 453
ACTIF IMMOBILISE	1 774 972	401 074		2 176 046



NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		401 074		401 074
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		401 074		401 074
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

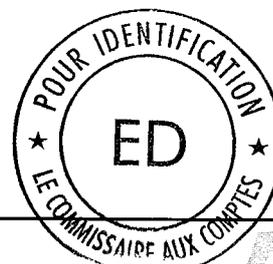
Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti. Une dépréciation est constatée lorsque sa valeur d'usage est inférieure à sa valeur nette comptable.

	31/12/2022
Éléments achetés	18 294
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	18 294

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.



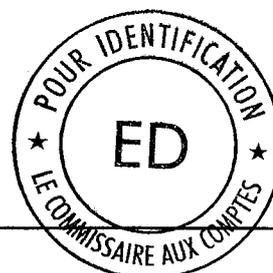
NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont principalement constituées des dépôts de garantie versés par la société en application de son bail commercial.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 556	1 939		51 495
Immobilisations incorporelles	49 556	1 939		51 495
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	518 682	68 986		587 669
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 147	30 558		68 705
- Matériel de transport	5 084	8 940		14 024
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 142	20 903		87 045
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	628 056	129 388		757 444
ACTIF IMMOBILISE	677 612	131 327		808 939



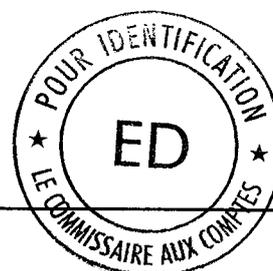
NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	814 138	721 543	92 595	
Autres approvisionnements	77 124	47 815	29 308	
Total I	891 261	769 358	121 904	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	1 766 645	1 008 621	758 024	
Produits résiduels				
Autres				
Total II	1 766 645	1 008 621	758 024	
Production en cours				
Produits	1 047 285	536 293	510 993	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	1 047 285	536 293	510 993	
Production stockée			1 269 017	



NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 059 527 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	101 453		101 453
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 789 365	1 789 365	
Autres	129 541	129 541	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	39 167	39 167	
Total	2 059 527	1 958 073	101 453
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	42
RRR A OBTENIR-AVOIR A RECEVOIR	8 502
ORGANISMES PDTS A RECEVOIR	10 750
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	1 265
Total	20 559



NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation produits finis	24 317
TOTAL	24 317

Capitaux propres

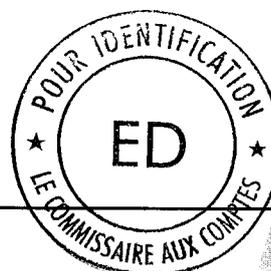
Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 280 000,00 Euros décomposé en 80 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/04/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	549 653
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	549 653
Affectations aux réserves	49 653
Distributions	500 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	549 653



NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	1 280 000				1 280 000
Réserve légale	128 000				128 000
Réserves générales	1 499 715	49 653			1 549 368
Résultat de l'exercice	549 653	-549 653	403 372		403 372
<i>Dividendes</i>		500 000			
Subvention d'investissement	4 164				4 164
Provisions réglementées			187	187	
Total Capitaux Propres	3 461 532		403 559	187	3 364 904

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	23 000				23 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	23 000				23 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					



NOTES SUR LE BILAN

Dettes

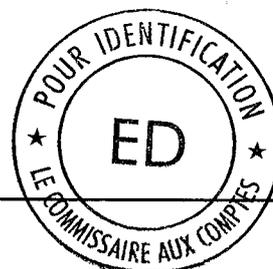
Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 738 030 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	352 028	120 040	231 987	
Emprunts et dettes financières divers (*)	139 704	139 704		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 525 547	2 525 547		
Dettes fiscales et sociales	706 849	706 849		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	13 902	13 902		
Produits constatés d'avance				
Total	3 738 030	3 506 043	231 987	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	119 382			

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	81 737
DETTES - PROVISION.C.PAYES	189 483
DETTES - PRIMES A PAYER	87 042
PARTICIPATION SALARIES RESULT.	74 821
CHARGES SOCIALES S/C.PAYES	72 620
AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	27 359
ETAT - CHARGES A PAYER	5 099
TAXE APPRENTISSAGE	1 635
EFFORT CONSTRUCTION	10 692
AVOIR A ETABLIR CLTS GROUPE	13 135
Total	563 622



NOTES SUR LE BILAN**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	39 167		
Total	39 167		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	12 827 723		12 827 723
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	30 108		30 108
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	243 547	2 222	245 769
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	460 730	121 752	582 482
TOTAL	13 562 107	123 974	13 686 082

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Remboursements assurances	4 540	
Avantages en nature	10 214	
Refacturations	14 397	
TOTAL	29 150	

Charges et Produits exceptionnels

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	96	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 931	
Amortissements dérogatoires	187	
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 931
Amortissements dérogatoires		187
Exercices antérieurs		1 306
TOTAL	6 214	7 424

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	616 687	157 917	458 770
+ Résultat exceptionnel	1 210	327	883
- Participations des salariés	74 821	18 540	56 281
Résultat comptable	543 076	139 704	403 372

(*) comporte les crédits d'impôt
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 18 705 Euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	74 821
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	74 821
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	18 705
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2021, la société SAS CARTONNAGES GUILLAUME est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe NEWPACK.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.



AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 79 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	8	
Ouvriers	57	
Total	79	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SFV

Forme : Sas

SIREN : 505084731

Au capital de : 6 602 722 Euros

Adresse du siège social :

20 avenue Mac Mahon

75017 PARIS

Les comptes consolidés seront établis à titre obligatoire selon le référentiel français.



AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	347 784
Engagements de crédit-bail mobilier	245 633
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	593 417
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 245 633 Euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 347 784 Euros

La société CARTONNAGES GUILLAUME valorise les indemnités de fin de carrière à partir des hypothèses suivantes:

- taux d'actualisation	2.75%
- Age de départ	62 ans
- Taux de croissance des salaires	2.80%
- Taux de rotation du personnel	4%
- Table de mortalité	TG 05
- Taux charges sociales	41%



Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

Conventions conclues avec les parties liées

Bail conclu avec la société SOFAVIMO3 (site de Domont) : Loyer annuel : 435 315 €, charges locatives : 10 279 €.

CARTONNAGES GUILLAUME
Société par actions simplifiée
au capital de 1 280 000 euros
Siège social : 1 Rue Plant Loger, 95330 DOMONT
381 299 288 RCS PONTOISE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 juin 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 403 371,70 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes	375 000,00 euros
Soit 4,69 euros par action	
Le solde au compte "autres réserves"	28 371,70 euros
Total	403 371,70 euros

Le compte "autres réserves" s'élève ainsi à 1 577 739,44 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE GLOBAL	DIVIDENDE PAR ACTION	DIVIDENDES ÉLIGIBLES À LA RÉFACTION DE 40% SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX	DIVIDENDES ÉLIGIBLES À LA RÉFACTION DE 40% NON SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX
31 décembre 2019	200 000,00	2,50	5,00	199 995,00
31 décembre 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
31 décembre 2021	500 000,00	6,25	0,00	500 000,00

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

Société SFV