

Bordereau attestant l'exactitude des informations - SALON DE PROVENCE - 1304 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 25/07/2024 - 5494 - 1971 B 00088 - 637 180 886 - DEPOTS
PETROLIERS DE FOS

DEPOTS PETROLIERS DE FOS



COMPTES ANNUELS

AU

31 DECEMBRE 2023

DEPOTS PETROLIERS DE FOS

Société Anonyme au Capital de 3.954.196,40€

Siège social : Z.I Secteur 81, Audience 818 - 13270 Fos sur Mer

R.C. Salon de Provence : B 637 180 886

SIRET n° 637 180 886 000 11 - APE 5210B



SOMMAIRE

1 - TABLEAUX DE GESTION	p. 3
2 - LIASSE FISCALE	p.15
3 - ANNEXE DES COMPTES	p.44
4 - DETAIL DES COMPTES	p.71



TABLEAUX DE GESTION



TABLEAUX DE GESTION

BILAN SYNTHETIQUE _____	p.5
COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF _____	p.6
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION _____	p.7
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT _____	p.8
TABLEAU DE FINANCEMENT- Calcul de la variation du fonds de roulement net global _____	p.9
TABLEAU DE FINANCEMENT - Utilisation de la variation du fonds de roulement net global _____	p.10
BILAN FONCTIONNEL _____	p.11
RESULTAT DES CINQ DERNIERS EXERCICES _____	p.12
TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE NETTE _____	p.13
ACTIF REALISABLE ET DISPONIBLE / PASSIF EXIGIBLE (court, moyen et long termes) _____	p.14

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	2023	%	2022	%
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles	53 582	0,08	137 916	0,18
Immobilisations corporelles	55 901 470	81,85	54 943 277	73,07
Immobilisations financières	335 259	0,49	335 259	0,45
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	56 290 313	82,42	55 416 453	73,70
Stocks	1 361 849	1,99	1 384 842	1,84
Créances	5 116 013	7,49	7 394 580	9,83
Disponibilités	5 385 535	7,89	10 406 359	13,84
Charges constatées d'avance	146 103	0	587 778	0
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	12 009 501	17,58	19 773 560	26,30
Comptes de régularisation actif				
TOTAL DE L'ACTIF	68 299 814	100,00	75 190 014	100,00

PASSIF	2023	%	2022	%
Capital social ou individuel	3 954 196	5,79	3 954 196	5,26
Résultat de l'exercice	14 376 477	21,05	13 637 404	18,14
Autres capitaux propres	19 716 276	28,87	20 220 999	26,89
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	38 046 949	55,71	37 812 599	50,29
Emprunts et dettes financières	13 320 152	19,50	15 910 178	21,16
Autres dettes	8 645 632	12,66	11 440 923	15,22
TOTAL DES DETTES	21 965 785	32,16	27 351 102	36,38
Autres fonds propres				
Provisions pour risques et charges	8 287 079	12	8 185 079	10
Comptes de régularisation passif			1 841 233	2,45
TOTAL DU PASSIF	68 299 814	100,00	75 190 014	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT COMPARATIF

	2023	2022	Variation									
			Montant	%								
Produits d'exploitation												
Vente de marchandises												
Production vendue de biens												
Production vendue de services	53 566 853	53 713 241	(146 387)	-0,27								
Chiffre d'affaires net	53 566 853	53 713 241	(146 387)	-0,27								
Production stockée												
Production immobilisée												
Subventions d'exploitation												
Reprises sur amortissements et provisions	269 696	101 352	168 343	166,10								
Autres produits	6	5	1	21,17								
Total produits d'exploitation	53 836 557	53 814 600	21 956	0,04								
Charges d'exploitation												
Achat de marchandises												
Variation de stocks (marchandises)												
Achat de matières premières et autres approvisionnements	748 465	792 952	(44 486)	-5,61								
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	22 992	(61 442)	84 435	137,42								
Autres achats et charges externes	15 460 919	15 567 020	(106 100)	-0,68								
Impôts, taxes et assimilés	1 413 685	1 500 258	(86 573)	-5,77								
Salaires et traitements	4 879 638	4 978 140	(98 502)	-1,98								
Charges sociales	2 562 720	2 469 607	93 113	3,77								
Dotations d'exploitation	7 892 194	8 026 876	(134 682)	-1,68								
<table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td rowspan="2" style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</td> <td rowspan="2" style="vertical-align: middle;">sur immobilisations</td> <td style="font-size: 0.8em;">- amortissements</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="font-size: 0.8em;">- provisions</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	}	sur immobilisations	- amortissements			- provisions						
}			sur immobilisations	- amortissements								
	- provisions											
<table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td rowspan="2" style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</td> <td rowspan="2" style="vertical-align: middle;">sur actif circulant : provisions</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="font-size: 0.8em;">pour risques et charges : provisions</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	}	sur actif circulant : provisions				pour risques et charges : provisions			425 000	537 489	(112 489)	-20,93
}			sur actif circulant : provisions									
	pour risques et charges : provisions											
Autres charges	28 068	28 274	(206)	-0,73								
Total charges d'exploitation	33 433 685	33 839 176	(405 490)	-1,20								
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 402 871	19 975 423	427 447	2,14								
Produits financiers												
Bénéfice attribué ou perte transférée												
Perte supportée ou bénéfice transféré												
Produits financiers de participations												
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé												
Autres intérêts et produits assimilés	131 676	7 505	124 171	1 654,47								
Reprises sur provisions et transferts de charges												
Différences positives de change												
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement												
Total produits financiers	131 676	7 505	124 171	1 654,47								
Charges financières												
Dotations financières aux amortissements et provisions												
Intérêts et charges assimilées	159 058	186 621	(27 563)	-14,77								
Différences négatives de change												
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement												
Total charges financières	159 058	186 621	(27 563)	-14,77								
RESULTAT FINANCIER	(27 381)	(179 116)	151 734	84,71								
RESULTAT AVANT IMPÔTS	20 375 490	19 796 307	579 182	2,93								
Produits exceptionnels												
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	197 768	176 857	20 910	11,82								
Produits exceptionnels sur opérations en capital		500	(500)	-100,00								
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 426 091	1 105 333	320 758	29,02								
Total produits exceptionnels	1 623 860	1 282 691	341 168	26,60								
Charges exceptionnelles												
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	55 484	31 626	23 858	75,44								
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	568 309	391 209	177 100	45,27								
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 206 094	1 554 785	(348 690)	-22,43								
Total charges exceptionnelles	1 829 889	1 977 621	(147 731)	-7,47								
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(206 028)	(694 929)	488 900	70,35								
Participation des salariés aux résultats	793 743	716 164	77 579	10,83								
Impôts sur les bénéfices	4 999 241	4 747 810	251 431	5,30								
TOTAL DES PRODUITS	55 592 093	55 104 796	487 296	0,88								
TOTAL DES CHARGES	41 215 616	41 467 392	(251 776)	-0,61								
BENEFICE ou PERTE	14 376 477	13 637 404	739 073	5,42								

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	2023		2022		VARIATION	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Ventes de marchandises		100,00		100,00		
- Coût d'achat des marchandises						
Marge commerciale						
Production vendue	53 566 853	100,00	53 713 241	100,00	(146 387)	-0,27
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
- Déstockage de production						
Production de l'exercice	53 566 853	100,00	53 713 241	100,00	(146 387)	-0,27
Ventes de marchandises						
+ Production de l'exercice	53 566 853	100,00	53 713 241	100,00	(146 387)	-0,27
- Coût d'achat des marchandises						
- Consommation de l'exerc en provenance de tiers	16 232 377	30,30	16 298 529	30,34	(66 151)	-0,41
Valeur ajoutée	37 334 476	69,70	37 414 712	69,66	(80 235)	-0,21
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 413 685	2,64	1 500 258	2,79	(86 573)	-5,77
- Charges de personnel	7 442 359	13,89	7 447 747	13,87	(5 388)	-0,07
Excédent brut d'exploitation	28 478 431	53,16	28 466 705	53,00	11 725	0,04
+ Reprise sur charges et transferts de charges	269 696	0,50	101 352	0,19	168 343	166,10
+ Autres produits	6		5		1	21,17
- Dotations aux amortissements et aux provisions	8 317 194	15,53	8 564 365	15,94	(247 171)	-2,89
- Autres charges	28 068	0,05	28 274	0,05	(206)	-0,73
Résultat d'exploitation	20 402 871	38,09	19 975 423	37,19	427 447	2,14
+ Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
- Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
+ Produits financiers	131 676	0,25	7 505	0,01	124 171	1 654,47
- Charges financières	159 058	0,30	186 621	0,35	(27 563)	-14,77
Résultat courant avant impôt	20 375 490	38,04	19 796 307	36,86	579 182	2,93
+ Produits exceptionnels	1 623 860	3,03	1 282 691	2,39	341 168	26,60
- Charges exceptionnelles	1 829 889	3,42	1 977 621	3,68	(147 731)	-7,47
Résultat exceptionnel	(206 028)	-0,38	(694 929)	-1,29	488 900	70,35
- Participation des salariés	793 743	1,48	716 164	1,33	77 579	10,83
- Impôts sur les bénéfices	4 999 241	9,33	4 747 810	8,84	251 431	5,30
Résultat de l'exercice	14 376 477	26,84	13 637 404	25,39	739 073	5,42
Produits de cessions d'éléments d'actif			500		(500)	-100,00
- Valeur comptable des éléments cédés	294 115	0,55	391 209	0,73	(97 093)	-24,82
Plus et moins values de cessions d'éléments d'actif	(294 115)	-0,55	(390 709)	-0,73	96 593	24,72

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Calcul à partir de l'Excédent Brut d'Exploitation	2023	2022	VARIATION	
	Montant	Montant	Montant	%
Excédent Brut d'Exploitation	28 478 431	28 466 705	11 725	0,04
+ Transfert de charges d'exploitation	146 696	67 814	78 882	116,32
+ Autres produits de gestion courante	6	5	1	21,17
- Autres charges de gestion courante	28 068	28 274	(206)	-0,73
+ Q-P des produits du résultat sur opé communes				
- Q-P des charges du résultat sur opé communes				
+ Produits financiers hors reprises	131 676	7 505	124 171	1 654,47
+ Transfert des charges financières				
- Charges financières hors dotations	159 058	186 621	(27 563)	-14,77
+ Pdts exceptionnels hors reprises, cessions et subv.	197 768	176 857	20 910	11,82
+ Transferts de charges exceptionnelles				
- Charges exceptionnelles hors dotations	329 678	31 626	298 052	942,41
- Participation des salariés	793 743	716 164	77 579	10,83
- Impôts sur les bénéfices	4 999 241	4 747 810	251 431	5,30
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	22 644 789	23 008 391	(363 601)	-1,58

Calcul à partir du Résultat Net	2023	2022	VARIATION	
	Montant	Montant	Montant	%
Résultat net	14 376 477	13 637 404	739 073	5,42
EXPLOITATION				
+ Dotations aux amort et prov sur immobilisations	7 892 194	8 026 876	(134 682)	-1,68
+ Dotations aux amort et prov sur actif circulant				
+ Dotations aux amort et prov pour risques et charges	425 000	537 489	(112 489)	-20,93
+ Dotations aux amort et prov des charges à répartir				
- Reprise sur amortissements et provisions	123 000	33 538	89 461	266,74
FINANCIER				
+ Dotations aux amortissements et provisions				
- Reprise sur amortissements et provisions				
EXCEPTIONNEL				
+ Dotations aux amortissements et provisions	1 206 094	1 554 785	(348 690)	-22,43
- Reprise sur amortissements et provisions	1 426 091	1 105 333	320 758	29,02
- Produit des cessions d'éléments d'actif		500	(500)	-100,00
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	294 115	391 209	(97 093)	-24,82
- Q-P des subv. d'investissement virée au résultat				
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	22 644 789	23 008 391	(363 601)	-1,58

TABLEAU DE FINANCEMENT

Calcul de la variation du fonds de roulement net global

EMPLOIS	2023	2022	RESSOURCES	2023	2022
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	14 122 130	11 554 470	Capacité d'autofinancement de l'exercice	22 644 789	23 008 391
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles	14 910	16 419	- Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles	9 045 260	6 060 517	- Immobilisations corporelles		500
- Immobilisations financières		0	- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augmentation des cap. propres :		
Réduction des capitaux propres			Capital ou apports		
			Autres capitaux propres		
Remboursement dettes financières	2 587 738	2 559 967	Augmentation dettes financières		
- Emprunts	2 587 738	2 559 967	- Emprunts		
- Participation			- Participation		
- CC Intégration Fiscale			- CC Intégration Fiscale		
Total des emplois	25 770 038	20 191 374	Total des ressources	22 644 789	23 008 891
Ressource nette		2 817 517	Emploi net	3 125 248	

TABLEAU DE FINANCEMENT

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	2023			122
	Besoins	Dégagements	Solde	Solde
VARIATION EXPLOITATION				
Variation des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours		22 993		
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploit.		2 720 244		
Variation des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation	4 646 370			
Totaux	4 646 370	2 743 237		
A : VARIATION NETTE EXPLOITATION			(1 903 133)	(460 710)
VARIATION HORS EXPLOITATION				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs		7 557		
Totaux		7 557		
B : VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION			7 557	(2 881)
A + B :	Besoins de l'exercice en fonds de roulement		(1 895 576)	(463 591)
	Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice			
VARIATION TRESORERIE				
Variation des disponibilités		5 020 823		
Variation des concours courants et soldes créd. bancaires				
Totaux		5 020 823		
C : VARIATION NETTE TRESORERIE			5 020 823	(2 353 926)
A + B + C : VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
- Emploi net				(2 817 517)
- Ressource nette			3 125 247	

BILAN FONCTIONNEL

ACTIF	2023	PASSIF	2023
EMPLOIS STABLES		RESSOURCES STABLES	
Actif immobilisé Brut	198 129 112	Ressources propres	
Biens financés par crédit-bail		Capitaux propres	38 046 949
		Amortissements, dépréciations et provisions	150 125 878
		Total ressources propres	188 172 828
		Dettes financières (stables)	13 307 661
TOTAL EMPLOIS STABLES	198 129 112	TOTAL RESSOURCES STABLES	201 480 490
ACTIF CIRCULANT		PASSIF CIRCULANT	
Actif circulant d'exploitation		Dettes d'exploitation	
Stocks	1 361 849	Avances et acomptes reçus	
Avances et acomptes versés		Dettes fournisseurs d'exploitation	2 870 252
Créances d'exploitation	3 358 752	Dettes fiscales et sociales d'exploitation	2 879 740
Effets escomptés non échus		Autres dettes d'exploitation	
Autres créances d'exploitation	1 757 260	Produits constatés d'avance d'exploitation	
Charges constatées d'avance d'exploitation	146 103		
Total actif circulant d'exploitation	6 623 966	Total dettes d'exploitation	5 749 992
Actif circulant hors exploitation		Dettes hors exploitation	
Créances diverses		Dettes fournisseurs d'immobilisations	2 568 487
Valeurs mobilières de placement		Dettes fiscales (Impôt sur les bénéfices)	
Charges constatées d'avance hors exploitation		Autres dettes diverses	339 643
		Produits constatés d'avance hors exploitation	
Total actif circulant hors exploitation		Total dettes hors exploitation	2 908 130
Trésorerie active		Trésorerie passive	
Disponibilités	5 385 535	Concours bancaires courants	
		Effets escomptés non échus	
Total trésorerie active	5 385 535	Total trésorerie passive	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 009 501	TOTAL PASSIF CIRCULANT	8 658 123
TOTAL GENERAL	210 138 614	TOTAL GENERAL	210 138 614

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2019	2020	2021	2022	2023
Capital en fin d'exercice					
Capital social	3 954 196	3 954 196	3 954 196	3 954 196	3 954 196
Nombre des actions ordinaires existantes	256 766	256 766	256 766	256 766	256 766
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	47 477 589	46 897 604	51 704 981	53 713 241	53 566 853
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	20 983 782	19 143 591	24 120 281	28 081 656	28 143 658
Impôt sur les bénéfices	3 850 412	2 387 233	3 782 476	4 747 810	4 999 241
Participation, intéressement des salariés	534 988	372 126	626 249	716 164	793 743
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	8 212 466	6 110 372	9 866 596	13 637 404	14 376 477
Résultat distribué	7 959 746	5 905 618	9 757 108	13 608 598	14 122 130
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	64	63	76	88	87
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	31	23	38	53	55
Dividende attribué à chaque action	31	23	38	53	55
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	71	72	74	69	70
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 914 762	4 754 096	5 085 963	4 978 140	4 879 638
Sommes versées au titre des avantages sociaux	2 630 469	2 613 820	2 670 817	2 469 607	2 562 720

Précision concernant le résultat distribué à chaque action pour le dernier exercice : calcul avec anticipation de la distribution qui sera proposé à l'Assemblée Générale Ordinaire du mois de juin (art. R225-102 du Code de commerce)

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE NETTE

	2023	2022	2021
RESULTAT NET CONSOLIDE (y compris intérêts minoritaires)	14 376 477	13 637 404	9 866 596
+/- Dotations nettes aux amortissements et provisions (à l'exclusion de celles liées à l'actif circulant)	7 974 197	8 980 278	9 844 959
+/- Gains et pertes latents liés aux variations de juste valeur			
+/- Charges et produits calculés liés aux stocks options et assimilés			
+/- Autres produits et charges calculés	294 115	391 209	188 716
+/- Plus et moins-values de cession		(500)	
+/- Profits et pertes de dilution			
+/- Quote-part de résultat liée aux sociétés mises en équivalence			
- Dividendes (titres non consolidés)			
Capacité d'autofinancement après coût de l'endettement financier net et impôt			
+ Coût de l'endettement financier net	158 789	186 585	216 535
+/- Charge d'impôt (y compris impôts différés)	4 999 241	4 747 810	3 782 476
Capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net et impôt (A)	27 802 819	27 942 786	23 899 282
- Impôts versé (B)	4 999 241	4 747 810	3 782 476
+/- Variation du BFR lié à l'activité (y compris dette liée aux avantages au personnel) (C)	(1 423 414)	(1 138 433)	1 232 535
= FLUX NET DE TRESORERIE GENERE L'ACTIVITE = (A + B + C) (D)	21 380 164	22 056 543	21 349 341
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	9 532 332	5 402 095	9 104 385
+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles		500	
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières (titres non consolidés)			
+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières (titres non consolidés)			
+/- Incidence des variations de périmètre			
+ Dividendes reçus (sociétés mises en équivalence, titres non consolidés) * cf traitement alternatif 6.2			
+/- Variation des prêts et avances consentis			
+ Subventions d'investissement reçues			
+/- Autres flux liés aux opérations d'investissement			
= FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (E)	(9 532 332)	(5 401 595)	(9 104 385)
+ Sommes reçues des actionnaires lors d'augmentations de capital Versées par les actionnaires de la société mère Versées par les minoritaires des sociétés intégrées			
+ Sommes reçues lors de l'exercice des stocks options			
+/- Rachats et reventes d'actions propres			
- Dividendes mis en paiement au cours de l'exercice	14 122 130	11 554 470	8 216 512
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	14 122 130	11 554 470	8 216 512
Dividendes versés aux minoritaires de sociétés intégrées			
+ Encaissements liés aux nouveaux emprunts			
- Remboursement d'emprunts (y compris contrats de location financement)	2 587 738	2 559 967	2 804 623
- Intérêts financiers nets versés (y compris contrats de location financement)	158 789	186 585	216 535
+/- Autres flux liés aux opérations de financement			
= FLUX NET DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT (F)	(16 868 657)	(14 301 022)	(11 237 670)
+/- Incidence des variations des cours des devises (G)			
= VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE (D + E + F + G)	(5 020 825)	2 353 926	1 007 286

ACTIF RÉALISABLE ET DISPONIBLE

PASSIF EXIGIBLE

	2023	2022	VARIATION	%
ACTIF REALISABLE				
Capital souscrit-non appelé				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	335 259	335 259		
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances clients et comptes rattachés	3 358 752	5 557 615	(2 198 862)	
Autres créances	1 757 260	1 836 965	(79 704)	
Capital souscrit-appelé non versé				
Total actif réalisable	5 451 272	7 729 840	(2 278 567)	
ACTIF DISPONIBLE				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 385 535	10 406 359	(5 020 824)	
Total actif disponible	5 385 535	10 406 359	(2 278 567)	
TOTAL actif réalisable et disponible	10 836 807	18 136 199	(7 299 391)	

	2023	2022	VARIATION	%
PASSIF EXIGIBLE				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts, dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 320 152	15 910 178	(2 590 026)	
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 870 252	4 255 135	(1 384 882)	
Dettes fiscales et sociales	2 879 740	3 733 400	(853 660)	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 568 487	3 135 081	(566 593)	
Autres dettes	327 152	317 306	9 846	3,10
TOTAL passif exigible	21 965 785	27 351 102	(5 385 316)	

(1) Indiquer les conceptions retenues :

- Toutes les créances et dettes ou uniquement les échéances à moins d'un an.
- Avec ou sans les "charges à payer" et les "produits à recevoir".

TOUTES
AVEC

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque.



LIASSE FISCALE



LIASSE FISCALE

DGFIP 2065 - Impôts sur les sociétés _____	p.17
DGFIP 2050 - Bilan Actif _____	p.19
DGFIP 2051 - Bilan Passif _____	p.20
2052 - Compte de résultat _____	p.21
2053 - Compte de résultat (suite) _____	p.22
2054 - Immobilisations _____	p.23
2055 - Amortissements _____	p.24
2056 - Provisions _____	p.25
2057 - Echéances des créances et dettes _____	p.26
2058A - Détermination du résultat fiscal _____	p.27
2058B - Déficit, indemnités pour congés à payer et provisions non déductibles	p.29
2058C - Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers _____	p.30
2059A - Détermination des plus et moins values _____	p.31
2059B - Affectation des plus-values à court terme et des plus-values de fusion ou d'apport _____	p.32
2059C - Suivi des moins-values à long terme _____	p.33
2059D - Réserve spéciales des plus-values à long terme et réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours _____	p.34
2059E - Détermination de la valeur ajoutée produite au cours de l'exercice ____	p.35
2059F - Composition du capital social _____	p.36
2059G - Filiales et participations _____	p.39
Détail des produits à recevoir _____	p.40
Détail des charges à payer _____	p.41
Détail des charges constatées d'avance _____	p.42
Détail des produits constatés d'avance _____	p.43



DGFIP N° 2065 2024

DIRECTION GÉNÉRALE
DES FINANCES PUBLIQUES

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01/01/2023	et clos le	31/12/2023	Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe	
Si PME innovantes cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime)					
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société: Dépôts Pétroliers de Fos			SIRET	63718088600011	
Adresse du siège social:			Ancienne adresse en cas de changement:		
81 SECTEUR 81 AUDIENCE 818					
FOS SUR MER 13270 FR					
REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:					
SIRET					
B ACTIVITE					
Activités exercées		STOCKAGE MANUT PRODUITS PETROLIERS		Si vous avez changé d'activité, cochez la case	
C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal					
Bénéfice imposable au taux normal		19 455 643		Bénéfice imposable à 15%	
Déficit		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values					
PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%		Autres PV imposables à 19%	
PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quindecies)			
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprises nouvelles art. 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies	
Reprise d'entreprise en difficulté art. 44 septies		Zones franches d'activité art. 44 quaterdecies		Société d'investissement immobilier côtée	
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art. 44 sexdecies		Territoire entrepreneur, art. 44 octies A		Zone de revitalisation rurale art. 44 quindecies	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer - ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15%		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	
				Autres dispositifs	
				Bassins d'emploi à redynamiser art.44 duodecies	
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W					
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre-mer un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité					
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)					
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%					
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %					
G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC					
1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre :					
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :					
3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre :					
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :					
4- Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer l'État de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays					
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	Si oui, indication du logiciel utilisé		TALENTIA IF
ECF			Désignation du prestataire		STE TALENTIA SOFTWARE IMM LAVOISIER 4 PLACE DES VOSGES PAR
Nom et adresse du comptable:			Nom et adresse du conseil:		
S/I : <input type="checkbox"/>		Tél :		<input type="checkbox"/>	
(Société Indépendant)				Tél :	
Nom et adresse du CGA ou du viseur conventionné:					
Visa : CGA <input type="checkbox"/>		Visa : Viseur conventionné <input type="checkbox"/>		N° d'agrément :	
Nom :		Tél :		17/80	
Adresse :					

**IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
ANNEXE À LA DÉCLARATION N° 2065**

DGFIP N° 2065 BIS 2024

Désignation de l'entreprise : Dépôts Pétroliers de Fos

Néant

I REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES

Montant global brut des distributions	payées par la société elle-même	<i>a</i>	14 122 130	payées par un établissement chargé du service des titres	<i>b</i>		
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s)						<i>c</i>	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées						<i>d</i>	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus	Report du total de l'extension, page 2065BX2					<i>e</i>	
						<i>f</i>	
						<i>g</i>	
						<i>h</i>	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI						<i>i</i>	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI						<i>j</i>	
Montant des revenus répartis						Total (a à h)	14 122 130

J REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-6 à 6 ann. III au CGI): * SARL, tous les associés; * SCA, associés gérants; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les SARL		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col 1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société				
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement été effectué	Montant des sommes versées:				
			à titre de traitements, émoluments et indemnités proprements dits	à titre de frais de représentation de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
1	2	3	4	5 Indemnités forfaitaires	6 Remboursements	7 Indemnités forfaitaires	8 Remboursements

K DIVERS

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

REMUNERATIONS	Montant brut des salaires (hord apprentis et handicapés)		
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages		
MVLT imposées	à 0 %	à 15 %	à 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONNS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	18/80
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

© Invoice - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

BILAN ACTIF

	2023			n??
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 700	14	8 685	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	2 134 847	2 089 950	44 896	137 916
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>2 143 547</i>	<i>2 089 965</i>	<i>53 582</i>	<i>137 916</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	15 845 533	10 612 669	5 232 863	5 687 359
Installations techniques, matériel et outillage industriels	174 944 486	128 056 028	46 888 457	45 609 098
Autres immobilisations corporelles	1 568 714	1 080 136	488 578	377 274
Immobilisations en cours	3 291 571		3 291 571	3 269 544
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>195 650 305</i>	<i>139 748 834</i>	<i>55 901 470</i>	<i>54 943 277</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	335 259		335 259	335 259
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>335 259</i>		<i>335 259</i>	<i>335 259</i>
ACTIF IMMOBILISE	198 129 112	141 838 799	56 290 313	55 416 453
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 361 849		1 361 849	1 384 842
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>1 361 849</i>		<i>1 361 849</i>	<i>1 384 842</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 358 752		3 358 752	5 557 615
Autres créances	1 757 260		1 757 260	1 836 965
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5 116 013</i>		<i>5 116 013</i>	<i>7 394 580</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	5 385 535		5 385 535	10 406 359
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>5 385 535</i>		<i>5 385 535</i>	<i>10 406 359</i>
Charges constatées d'avance	146 103		146 103	587 778
ACTIF CIRCULANT	12 009 501		12 009 501	19 773 560
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	210 138 614	141 838 799	68 299 814	75 190 014

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 3 954 196	3 954 196	3 954 196
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	395 448	395 448
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 152	2 152
Report à nouveau	10 064 961	10 549 687
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	14 376 477	13 637 404
<i>Total situation nette</i>	<i>28 793 236</i>	<i>28 538 889</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	9 253 713	9 273 710
CAPITAUX PROPRES	38 046 949	37 812 599
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	415 151	415 151
Provisions pour charges	7 871 928	7 769 928
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 287 079	8 185 079
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 320 152	15 910 178
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>13 320 152</i>	<i>15 910 178</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 870 252	4 255 135
Dettes fiscales et sociales	2 879 740	3 733 400
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 749 992</i>	<i>7 988 535</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 568 487	3 135 081
Autres dettes	327 152	317 306
<i>Total dettes diverses</i>	<i>2 895 640</i>	<i>3 452 387</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		1 841 233
DETTES	21 965 785	29 192 335
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	68 299 814	75 190 014

COMpte DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	53 566 853		53 566 853	53 713 241
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	53 566 853		53 566 853	53 713 241
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			269 696	101 352
Autres produits (1) (11)			6	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			53 836 557	53 814 600
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			748 465	792 952
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			22 992	(61 442)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			15 460 919	15 567 020
<i>Total charges externes</i>			<i>16 232 377</i>	<i>16 298 529</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			1 413 685	1 500 258
Charges de personnel				
Salaires et traitements			4 879 638	4 978 140
Charges sociales (10)			2 562 720	2 469 607
<i>Total charges de personnel</i>			<i>7 442 359</i>	<i>7 447 747</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 892 194	8 026 876
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			425 000	537 489
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>8 317 194</i>	<i>8 564 365</i>
Autres charges (12)			28 068	28 274
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			33 433 685	33 839 176
RESULTAT D'EXPLOITATION			20 402 871	19 975 423
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			131 676	7 505
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			131 676	7 505
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés (6)			159 058	186 621
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			159 058	186 621
RESULTAT FINANCIER			(27 381)	(179 116)
RESULTAT COURANT			20 375 490	19 796 307

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	197 768	176 857
Produits exceptionnels sur opérations en capital		500
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 426 091	1 105 333
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 623 860	1 282 691
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	55 484	31 626
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	568 309	391 209
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 206 094	1 554 785
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 829 889	1 977 621
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(206 028)	(694 929)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	793 743	716 164
Impôts sur les bénéfices	4 999 241	4 747 810
TOTAL DES PRODUITS	55 592 093	55 104 796
TOTAL DES CHARGES	41 215 616	41 467 392
BENEFICE ou PERTE	14 376 477	13 637 404

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 197 768

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs 55 484

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 146 696

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 319 047		14 910
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	2 319 047		14 910
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	5 784 880		15 958
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	9 800 433		379 640
Installations techniques, matériel et outillages industriels	168 662 071		8 311 468
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	101 038		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 376 379		271 769
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 269 544	3 177 888	0
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	188 994 348	3 177 888	8 978 836
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	335 259		
<i>Total immobilisations financières</i>	335 259		
TOTAL GENERAL	191 648 655	3 177 888	8 993 746

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		190 409	2 143 547	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		190 409	2 143 547	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui		79 429	5 721 410	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		55 950	10 124 123	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 029 054	174 944 486	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport			101 038	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		180 473	1 467 676	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 111 464	44 397	3 291 571	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 111 464	2 389 303	195 650 305	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			335 259	
<i>Total immobilisations financières</i>			335 259	
TOTAL GENERAL	3 111 464	2 579 713	198 129 112	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 181 131	99 243	190 409	2 089 965
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	2 181 131	99 243	190 409	2 089 965
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	4 298 053	243 597	79 428	4 462 222
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	5 599 901	559 384	8 838	6 150 447
Installations techniques, matériel et outillage indust.	123 052 973	6 830 519	1 827 463	128 056 028
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	98 135	874		99 010
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 002 007	158 574	179 456	981 126
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	134 051 070	7 792 950	2 095 186	139 748 834
TOTAL GENERAL	136 232 202	7 892 194	2 285 596	141 838 799

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui		1 874			22 003		(20 129)
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.		7 078			31 884		(24 806)
Inst techniques, matériels et outillages		1 196 767			1 169 898		26 869
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport					286		(286)
- Matériel de bureau et informatique mobilier		373			2 018		(1 644)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>		1 206 094			1 226 091		(19 997)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL		1 206 094			1 226 091		(19 997)
TOTAL GENERAL non ventilé			1 206 094			1 226 091	(19 997)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2024

Désignation de l'entreprise : Dépôts Pétroliers de Fos

Néant

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
		1	2	3	4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	9 273 710	1 206 094	1 226 091	9 253 713
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP	TQ	TR
TOTAL I	3Z	9 273 710	1 206 094	1 226 091	9 253 713	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	415 151	4B	4C	415 151
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T		4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	7 569 928	425 000	123 000	7 871 928
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	200 000	5W	200 000	5Y
TOTAL II	5Z	8 185 079	425 000	323 000	8 287 079	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4	O5
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières (1)	O6	O7	O8	O9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)	6X	6Y	6Z	7A	
TOTAL III	7B		TY		UA	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	17 458 789	1 631 094	1 549 091	17 540 792	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	425 000	UF	123 000	
	- financières	UG		UH		
	- exceptionnelles	UJ	1 206 094	UK	1 426 091	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	335 259	0	335 259	335 259
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>335 259</i>	<i>0</i>	<i>335 259</i>	<i>335 259</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	3 358 752	3 358 752		5 557 615
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	65 094	65 094		65 601
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 845	32 845		6 527
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 498 859	1 498 859		1 671 462
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	133 680	133 680		71 572
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	26 780	26 780		21 802
<i>Total actif circulant</i>	<i>5 116 013</i>	<i>5 116 013</i>		<i>7 394 580</i>
Charges constatées d'avance	146 103	146 103		587 778
TOTAL DES CREANCES	5 597 376	5 262 117	335 259	8 317 619
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	2 628 258	2 628 258			2 602 517
- à + de un an	10 691 894	0	9 204 179	1 487 715	13 307 661
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 870 252	2 870 252			4 255 135
Personnel et comptes rattachés	1 691 900	1 691 900			1 717 172
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	832 117	832 117			709 527
Impôts sur les bénéfices	251 433	251 433			1 180 862
Taxe sur la valeur ajoutée	2 770	2 770			4
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	101 518	101 518			125 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 568 487	2 568 487			3 135 081
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	327 152	327 152			317 306
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					1 841 233
TOTAL DES DETTES	21 965 785	11 273 891	9 204 179	1 487 715	29 192 335
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 587 738			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

9 - DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-A 2024

Désignation de l'entreprise : Dépôts Pétroliers de Fos

Néant

Exercice N, clos le : 31/12/2023

I. RÉINTÉGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés				WA	14 376 477
	Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)				WB	
	Autres charges et dépenses sompnuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE	18 685	21 310
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	2 625	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	RA	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB		
	Amendes et pénalités	WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BI)	XX		
		WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)	XZ		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI				XY	
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)				I7	4 999 241	

Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personne ou un G.I.E.	WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7	K7
------------	---	----	--	----	----

Régime d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme	{ - imposées au taux de 15% ou de 19% (12,8% pour les entreprises soumises à l'IR) - imposées au taux de 0%	I8
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs		{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions

Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS) XR

Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU	Zones d'entreprises (activité exonérée)	SW	793 743
			Quote-part de 12% des plus-values à taux zéro	M8	

Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage Y1

Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage Y3

TOTAL I					WR	20 190 771
----------------	--	--	--	--	----	------------

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. WT

Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III) WU

Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15% (12,8% pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)	WV
		- imposées au taux de 0%	WH
		- imposées au taux de 19%	WP
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures	WW
		- imputées sur les déficits antérieurs	XB

Autres plus-values imposées au taux de 19% I6

Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée WZ

Régime des sociétés mères et des filiales	((Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A))	XA
Produit net des actions et parts d'intérêts :				

Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art. 223 B du CGI) ZX

Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*. ZY

Majoration d'amortissement XD

Mesures d'incitation Abattement sur le bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles * (Reprise d'entreprises en difficulté 44 septies)	K9	Entreprises nouvelles 44 sexes	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexes A)	L5	XF
	Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)	OV	Sociétés investissement immobilier cotées (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 septies)	PA	
	Basin urbain à dynamiser (art. 44 sexies C)	PP	Basin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	IF	Zone franche d'activités NG (art. 44 quaterdécies)	XC	
			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquies)	PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 Septies)	PB	

Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS) XS

Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (2058-A Ext 2)	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	X9	Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite	YH	XG	735 128
	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	YA	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	YC		
	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	YB	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)	YD		
	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies E)	YI	Crédance dérogée par le report en arrière du déficit	ZI		
	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	YL				

Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage Y2

TOTAL II					XH	735 128
-----------------	--	--	--	--	----	---------

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	{ bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)	XI	19 455 643	XJ
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)		ZL		

Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) XL

RÉSULTAT FISCAL	BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)	XN	19 455 643	XO	27/80
------------------------	---	----	------------	----	-------

9 - DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-A 2024

Extension

Dépôts Pétroliers de Fos

I - RÉINTEGRATIONS DIVERSES

Libellé	Exercice N
PARTICIPATION 2023 A VERSER EN 2024	793 743
TOTAL	793 743
SOMME DES EXTENSIONS	793 743

II - DÉDUCTIONS DIVERSES

Libellé	Exercice N
DEDUCTION PARTICIPATION 2022	716 164
DEDUCTION 40% AMORT EN FAVEUR DE L'INVESTISSEMENT	18 964
TOTAL	735 128
SOMME DES EXTENSIONS	735 128

**10 - DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFIP N° 2058-B 2024

Désignation de l'entreprise : Dépôts Pétroliers de Fos			Néant <input type="checkbox"/>
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent			K4
Dont déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter
Déficits imputés (total lignes XB et XI. du tableau 2058-A)			K5
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)			K6
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)			YJ
TOTAL des déficits restant à reporter (somme K6+YJ)			YK
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1er bis al. 1er du CGI, dotations de l'exercice			ZT 600 414
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1er bis al. 2 du CGI		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges		8X	8Y
		8Z	9A
TOTAL GENERAL (REPORT DE L'EXTENSION1)		9B	9C
Provisions pour dépréciation		9D	9E
		9F	9G
TOTAL GENERAL (REPORT DE L'EXTENSION1)		9H	9J
Charges à payer		9K	9L
		9M	9N
		9P	9R
TOTAL GENERAL (REPORT DE L'EXTENSION1)		9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :		YN	YO
		ligne WI	ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	LI		

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

30/80

I1 - TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS		Désignation de l'entreprise : Dépôts Pétroliers de Fos		Nant		
ORIGINES						
OC	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	10 549 687				
OD	Résultat de l'exercice précédent celui pour lequel la déclaration est établie	13 637 404				
OE	Prélèvements sur les réserves	9 500 342				
OF	TOTAL I	33 687 433				
DISTRIBUTIONS (Article 235 ter ZCA)						
ZB	Affectations aux réserves } - Réserves légales - Autres réserves					
ZD						
ZE		Dividendes	14 122 130			
ZF		Autres répartitions				
ZG		Report à nouveau	19 565 303			
ZH	TOTAL II	33 687 433				
RENSEIGNEMENTS DIVERS						
Exercice N :						
(Précisez le prix de revient des biens pns en crédit bal)						
YQ	Engagements de crédit-bal mobilier		J7			
YR	Engagements de crédit-bal immobilier					
YS	Effets portés à l'escompte et non échus					
DÉTAILS DES POSTES						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
YU	Personnel existeur à l'entreprise					
SS	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)					
YV	Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages					
ST	Autres comptes (dont cotisations versées aux organismes syndicaux et professionnelles)	78 135	ES			
ZI	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052	15 460 919				
YW	Taxe professionnelle, CFE, CVAE	666 223				
9Z	Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	747 462	ZS			
YX	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052	1 413 685				
YY	Montant de la T.V.A. collectée	1 469 177				
YZ	Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	2 991 670				
OB	Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle soumise au titre des salaires - DSN)	4 468 580				
OS	Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *					
ZK	Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société					
- Titulaires et participations : (liste au 2059-G) <input type="checkbox"/> Si oui cocher 1 <input type="checkbox"/> Si non 0 <input type="checkbox"/> ZR						
- Numéro de centre de gestion agréé <input type="checkbox"/> XP						
- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice <input type="checkbox"/> RG						
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entrepreneur investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI <input type="checkbox"/> RH						
- Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. <input type="checkbox"/> JA						
- Plus-values à 15 % <input type="checkbox"/> JK						
- Plus-values à 19 % <input type="checkbox"/> JM						
- Plus-values à 15 % <input type="checkbox"/> JN						
- Plus-values à 19 % <input type="checkbox"/> JP						
- Imputations <input type="checkbox"/> JO						
- Imputations <input type="checkbox"/> JC						
- Plus-values à 0 % <input type="checkbox"/> JL						
- Plus-values à 0 % <input type="checkbox"/> JF						
Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère <input type="checkbox"/> JH						
2 si société filiale <input type="checkbox"/> JJ						
N° SIRET de la société mère du groupe						

12 - DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES DGFIP N° 2059-A 2024

Désignation de l'entreprise : **Dépôts Pétroliers de Fos**

Néant

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine	Valeur nette réévaluée	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements	Valeur résiduelle
1		2	3	4	5	6
I - Immobilisations *	1	IMMOB INCORPORELLES	190 409		190 409	
	2	CONSTR SUR SOL D AUTR	135 378		88 267	47 111
	3	INSTALL TECH MAT OUTI	2 029 053		1 827 463	201 589
	4	MAT BUREAU / INFORMAT	180 472		179 456	1 016
	5	IMMOB EN COURS	44 397			44 397
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19 % (1)
				10			
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
	7	8	9				11
I - Immobilisations *	1						
	2		(47 111)	(47 111)			
	3		(201 589)	(201 589)			
	4		(1 016)	(1 016)			
	5		(44 397)	(44 397)			
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne 9)			(294 115)				
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne 10)			(A)	(B)	(B)	(C)	
CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % (1)				(B)	(Ventilation par taux)		

* Voir les notes annexes à la notice 2022 NCF SD

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

**13 - AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME
ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

DGFIP N° 2059-B 2024

Désignation de l'entreprise : Dépôts Pétroliers de Fos

Néant

A - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie					
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)					
	sur 10 ans					
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ^{er} et 1 ^{quater} du CGI)					
	TOTAL 1					
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	sur 3 ans au titre de	N - 1				
		N - 2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ^{er} et 1 ^{quater} du CGI)	N - 1				
		N - 2				
		N - 3				
		N - 4				
		N - 5				
	(à préciser) au titre de :	N - 6				
		N - 7				
	N - 8					
	N - 9					
TOTAL 2						

B - PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxés lors des opérations de fusion ou d'apport.

Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

14 - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME

DGFIP N° 2059-C 2024

Désignation de l'entreprise : Dépts Pétroliers de Fos

Néant

- (1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
 (2) Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% (1) ou de 12,8 % (2)

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) (1).

Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) (1).

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8%	Solde des moins-values à 12,8 %
	1	2	3	4
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1			
	N - 2			
	N - 3			
	N - 4			
	N - 5			
	N - 6			
	N - 7			
	N - 8			
	N - 9			
	N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter <small>col.7= 2 + 3 - 4 - 5</small>
		À 19 % ou à 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 %		
	1	2	3	4	5	6
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1					
	N - 2					
	N - 3					
	N - 4					
	N - 5					
	N - 6					
	N - 7					
	N - 8					
	N - 9					
	N - 10					

(1) Les plus values et les moins values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

**15 - RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

Désignation de l'entreprise : Dépôts Pétroliers de Fos

Néant

I - SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)		1				
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2				
TOTAL (lignes 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4				
	- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5				
TOTAL (lignes 4 et 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				

II - RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice 1	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année 2	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice 5
		donnant lieu à complément d'impôt 3	ne donnant pas lieu à complément d'impôt 4	

**DETERMINATION DES EFFECTIFS
ET DE LA VALEUR AJOUTEE**

DGFIP N° 2059-E 2024

Désignation de l'entreprise : Dépôts Pétroliers de Fos	Néant <input type="checkbox"/>
Exercice ouvert le : 01/01/2023 et clos le : 31/12/2023	Durée en nombre de mois : 12

DECLARATION DES EFFECTIFS		
Effectifs moyens du personnel :	YP	70
dont apprentis	YF	
dont handicapés	YG	1
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I - Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	53 566 853
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	8 069
Total 1	OX	53 574 922

II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultats sur opérations faites en commun	OH	6
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
Total 2	OM	6

III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Achats	ON	748 465
Variation négative des stocks	OQ	22 993
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	14 011 014
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	129 558
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	28 068
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale	OY	
Total 3	OJ	14 940 099

IV - Valeur ajoutée produite		
Calcul de la Valeur Ajoutée	Total 1 + Total 2 - Total 3	OG 38 634 830

V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF)	SA	38 634 830

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE
*Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.
 Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA.
 vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE*

Entreprise mono-établissement au sens de la CVAE	EV	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	53 574 922
Effectifs au sens de la CVAE	EY	70
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
Période de référence	du GY	au GZ
Date de cessation	HR	35/80

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

17 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2059-F 2024

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

Néant

EXERCICE CLOS LE N° SIRET

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL VILLE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	11	Nombre total parts ou actions correspondantes	P3	256 766
---	----	----	---	----	---------

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	1	Nombre total parts ou actions correspondantes	P4	
---	----	---	---	----	--

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique	<input type="text" value="SAS"/>	Dénomination	<input type="text" value="TOTALENERGIES MARKETING FRANCE"/>		
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text" value="531680445"/>	% de détention	<input type="text" value="20,70"/>	Nb de parts ou actions	<input type="text" value="53 142"/>
Adresse :	N° <input type="text" value="562"/>	Voie	<input type="text" value="AVENUE DU PARC DE L'ILE"/>		
	Code Postal <input type="text" value="92000"/>	Commune	<input type="text" value="NANTERRE"/>	Pays	<input type="text"/>

Forme juridique	<input type="text" value="SARL"/>	Dénomination	<input type="text" value="ENI FRANCE"/>		
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text" value="969502004"/>	% de détention	<input type="text" value="16,81"/>	Nb de parts ou actions	<input type="text" value="43 158"/>
Adresse :	N° <input type="text" value="12"/>	Voie	<input type="text" value="AVENUE TONY GARNIER"/>		
	Code Postal <input type="text" value="69007"/>	Commune	<input type="text" value="LYON 7EME"/>	Pays	<input type="text"/>

Forme juridique	<input type="text" value="SAS"/>	Dénomination	<input type="text" value="CARFUEL"/>		
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text" value="306094194"/>	% de détention	<input type="text" value="11,49"/>	Nb de parts ou actions	<input type="text" value="29 494"/>
Adresse :	N° <input type="text" value="1"/>	Voie	<input type="text" value="RUE JEAN MERMOZ"/>		
	Code Postal <input type="text" value="91002"/>	Commune	<input type="text" value="COURCOURONNES EVRY"/>	Pays	<input type="text"/>

Forme juridique	<input type="text" value="SA"/>	Dénomination	<input type="text" value="DYNEFF"/>		
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text" value="305800997"/>	% de détention	<input type="text" value="9,67"/>	Nb de parts ou actions	<input type="text" value="24 828"/>
Adresse :	N° <input type="text" value="1300"/>	Voie	<input type="text" value="AVENUE ALBERT EINSTEIN PARC DU MILLENAIRE"/>		
	Code Postal <input type="text" value="34000"/>	Commune	<input type="text" value="MONTPELLIER"/>	Pays	<input type="text"/>

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre	<input type="text"/>	Nom Patronimique et prénom(s)	<input type="text"/>		
	Nom marital <input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>	Nb de parts ou actions	<input type="text"/>
Naissance :	Date <input type="text"/>	N° Département	<input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
	Pays <input type="text"/>				
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>		
	Code postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>	Pays	<input type="text"/>

Titre	<input type="text"/>	Nom Patronimique et prénom(s)	<input type="text"/>		
	Nom marital <input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>	Nb de parts ou actions	<input type="text"/>
Naissance :	Date <input type="text"/>	N° Département	<input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
	Pays <input type="text"/>				
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>		
	Code postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>	Pays	<input type="text"/>

17 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
 (liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
 détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

DGFIP N° 2059-F 2024

Néant

EXERCICE CLOS LE N° SIRET

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL VILLE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	11	Nombre total parts ou actions correspondantes	P3	256 766
---	----	----	---	----	---------

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total parts ou actions correspondantes	P4	
---	----	--	---	----	--

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre Nom Patronimique et prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Titre Nom Patronimique et prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

17 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2059-F 2024

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

Néant

EXERCICE CLOS LE N° SIRET

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL VILLE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	11	Nombre total parts ou actions correspondantes	P3	
---	----	----	---	----	--

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total parts ou actions correspondantes	P4	
---	----	--	---	----	--

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre Nom Patronimique et prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Titre Nom Patronimique et prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

18 - FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2024

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

Néant

EXERCICE CLOS LE

N° SIRET

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL VILLE

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>	
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	
Code Postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>	
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	
Code Postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>	
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	
Code Postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>	
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	
Code Postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>	
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	
Code Postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>	
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	
Code Postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>	
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	
Code Postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>

DÉTAILS DES PRODUITS À RECEVOIR

**CA17PROREC
2024**

Dépôts Pétroliers de Fos

Produits à recevoir	Montant
418000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	23 909
438700 ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	32 845
409800 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	9 310
468700 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	17 469
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	133 680

TOTAL	217 213
--------------	----------------

SOMME DES EXTENSIONS	217 213
-----------------------------	----------------

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

**CA18CHAPAY
2024**

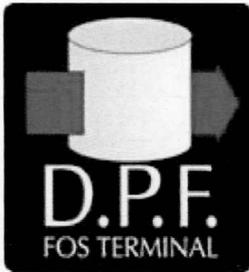
Dépôts Pétroliers de Fos

Charges à payer	Montant
168840 INTERETS COURUS AUPRES DES ETABLISSEMENTS FINANCIERS	12 490
408100 FOURNISSEURS BIENS ET SERVICES FACTURES NON PARVENUES	1 164 939
408400 FOURNISSEURS IMMOB FACTURES NON PARVENUES	
428200 SOCIAL - DETTES CONGES PAYES	400 275
428300 SOCIAL - DETTES PROVISION RTT	16 453
428350 SOCIAL - DETTES PROVISION CET	132 532
428400 SOCIAL - DETTE PARTICIPATION SALARIES	793 743
428600 / 428620 SOCIAL - CHARGES A PAYER	336 881
438600 SOCIAL - ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	463 035
448600 ETAT - CHARGES A PAYER	61 626
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	319 851

TOTAL	4 390 826
--------------	------------------

SOMME DES EXTENSIONS	4 390 826
-----------------------------	------------------

© Invoice - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier



ANNEXE DES COMPTES



ANNEXE DES COMPTES 2023

Les comptes de la société DPF au 31/12/2023 sont arrêtés par le Conseil d'Administration de la Société.

Avant répartition du résultat 2023 et après versement de deux acomptes sur le dividende 2023, le bilan de l'exercice présente un total de **68 299 814 €**, et le compte de résultat présenté sous forme de liste dégage un résultat net de **14 376 477 €**.

DPF bénéficie d'une autorisation temporaire d'occupation des terrains appartenant au Domaine Public Maritime. Cette autorisation a été délivrée par le GPMM pour une durée courant jusqu'au 31 décembre 2030.

1 - FAITS MARQUANTS

1.1 - ACTIVITE

L'activité de l'année 2023 a été marquée en mars/avril 2023 par des mouvements sociaux liés à la réforme des retraites.

Cette période s'est traduite en interne par 6 jours d'arrêt complet et 4 jours de réquisitionss avec activité complète.

Et de façon externe, la grève chez Fluxel a généré 1 mois d'arrêt complet du trafic maritime.

1.3 - VERSEMENT D'ACOMPTES SUR DIVIDENDES

Le Conseil d'Administration de DPF a validé la distribution de deux acomptes sur dividendes, versés au cours de l'exercice, sur le bénéfice distribuable 2023 :

- 1er acompte, calculé sur la base du résultat net arrêté à fin mai :
4 365 022 €, soit 17 € par action, versé fin juin 2023.
- 2ème acompte, calculé sur la base du résultat net arrêté à fin octobre :
5 135 320 €, soit 20 € par action, fin novembre 2023.

Soit un total de 9 500 342 €.

Ces deux acomptes figurent au bilan dans les Capitaux Propres, en déduction du Report à Nouveau.

Les acomptes versés n'impactent pas le calcul de l'impôt sur les sociétés et de la Participation des salariés (*BOI-BIC-PTP-10-10-20-20 n° 100*).

2- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

3 - PRINCIPES COMPTABLES - METHODES D'EVALUATION - COMPARABILITE DES COMPTES

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 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées, en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2016-07 de l'ANC du 4 novembre 2016, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont décrites dans les paragraphes suivants.

4 - NOTES RELATIVES AU BILAN

4.1 - ACTIF IMMOBILISE

4.1.1 - Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de logiciels amortis selon le mode linéaire sur leurs durées d'utilisations comprises entre 1 et 10 ans.

4.1.2 - Immobilisations corporelles

En application du règlement CRC 2004-06, l'approche par composant réalisée par la société, consiste, sur la base d'analyses techniques notamment, à immobiliser de manière individuelle les éléments significatifs d'un même investissement du fait de leurs utilisations et de leurs rythmes de consommation spécifiques.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les pièces de rechange dont la durée d'utilisation est supérieure à 12 mois, et les pièces de sécurité, sont rattachées à la famille ou au composant concerné.

Les frais financiers liés à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas activés.

4.1.3 - Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé

Cf tableau 2054 « Immobilisations »

a) Variation de l'actif immobilisé (valeurs hors taxe) :

En 2023, l'actif immobilisé brut a augmenté de **6 480 458 €**

Ce montant se décompose comme suit :

Augmentations et transferts pour 12 171 634 € correspondant aux :

- Mises en service de l'exercice pour **8 993 746 €** (*dont 3 111 464 € d'immobilisations en cours 2022 transférés en mises en service*)
- Acquisitions d'immobilisations en cours 2023 pour **3 177 888 €** (pas encore mises en service au 31/12/2023)

Diminutions et transferts pour 5 691 176 € correspondant aux :

- Transferts des immobilisations en cours 2022 pour **3 111 464 €** dans les mises en service 2023,
- Immobilisations en cours 2022 reclassé en charges sur exercices antérieurs pour **44 397 €** (projets abandonnés),
- Mises aux rebuts pour **2 535 315 €** : il s'agit de remplacement d'anciens équipements et travaux par des nouveaux.

Ils concernent essentiellement les bacs, accessoires et installations diverses (2 M€) licences et logiciels et aménagement des constructions pour le reste.

b) Détail des immobilisations en cours :

Ce sont les immobilisations qui ne sont pas encore mises en exploitation à la clôture, décomposées comme suit :

- Immobilisations en cours 2022 pas encore mises en service au 31/12/2023 : **113 683 €**,
- Immobilisations en cours acquises en 2023 : **3 177 888 €**

Soit un total de 3 291 571 €

Elles se décomposent de la façon suivante :

- Travaux sur cuvettes et réservoirs de stockages : 1 078 175 €,
- Travaux sur les postes de chargements route : 690 530 €,
- Travaux sécurité/incendie : 671 011 €,
- Travaux traitement des eaux : 497 447 €,
- Travaux sur manifold, tuyauteries et canalisations : 270 491 €,
- Logiciels et équipements informatiques : 79 383 €,
- Travaux poste fer : 4 534 €.

c) Le poste "Autres immobilisations financières"

Il intègre la consignation de 311 376 € payée par DPF en 2018 et liée au litige avec la Douane (cf détail § 4.6.2.3 - Provisions pour litiges)

4.1.4 - Amortissements des installations techniques au regard de l'échéance de la concession du terrain de Fos sur Mer.

Les installations techniques de la société sont amorties sur leur durée de vie économique estimée, soit sur une durée variant de 10 à 30 ans, avec un plan d'amortissement se terminant en 2059.

Sans tenir compte de la date réelle d'échéance de concession prévue fin 2030, la valeur nette comptable des composants amortis au-delà de 2030 s'élève à 10 193 176 €.

Son étalement sur 8 périodes (de 2023 à 2030) pour cadrage de la durée de vie économique des composants avec la durée de la concession, constituerait une charge annuelle d'amortissements complémentaires de 1 274 147 €.

Les amortissements des biens figurant à l'actif, calculés sur la durée de vie économique des biens, ne sont pas plafonnés à la date de fin de la concession immobilière.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 319 047		14 910
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	2 319 047		14 910
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	5 784 880		15 958
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	9 800 433		379 640
Installations techniques, matériel et outillages industriels	168 662 071		8 311 468
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	101 038		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 376 379		271 769
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 269 544	3 177 888	0
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	188 994 348	3 177 888	8 978 836
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	335 259		
<i>Total immobilisations financières</i>	335 259		
TOTAL GENERAL	191 648 655	3 177 888	8 993 746

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		190 409	2 143 547	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		190 409	2 143 547	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui		79 429	5 721 410	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		55 950	10 124 123	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 029 054	174 944 486	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport			101 038	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		180 473	1 467 676	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 111 464	44 397	3 291 571	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 111 464	2 389 303	195 650 305	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			335 259	
<i>Total immobilisations financières</i>			335 259	
TOTAL GENERAL	3 111 464	2 579 713	198 129 112	

4.1.5 - Amortissements pour dépréciation

Cf tableau 2055 « Amortissements »

Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur la **durée normale d'utilisation** des composants constitutifs de l'immobilisation corporelle. Elle correspond au rythme de consommation de l'actif concerné, tel qu'il est attendu (compte tenu des caractéristiques techniques, de l'utilisation)

Construction et agencements	15 à 20 ans	Linéaire
Installations techniques Bacs	15 à 30 ans	Linéaire et/ou dégressif
Charpentes métalliques	15 ans	Linéaire
Pomperie, vannes, robinetterie	5 à 10 ans	Linéaire et/ou dégressif
Tuyauteries	15 ans	Linéaire et/ou dégressif
Electricité et automatismes	10 à 15 ans	Linéaire et/ou dégressif
Autres matériels techniques	5 à 10 ans	Linéaire et/ou dégressif
Matériel et outillages industriels	5 à 7 ans	Linéaire et/ou dégressif
Matériel de transport	4 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	5 à 10 ans	Linéaire

Lorsqu'un amortissement fiscal, différent de l'amortissement comptable, est retenu, l'écart est comptabilisé en amortissement dérogatoire.

Il n'a pas été identifié de valeur résiduelle significative sur les immobilisations amortissables, celle-ci revêtant un caractère exceptionnel non récurrent.

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 181 131	99 243	190 409	2 089 965
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	2 181 131	99 243	190 409	2 089 965
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	4 298 053	243 597	79 428	4 462 222
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	5 599 901	559 384	8 838	6 150 447
Installations techniques, matériel et outillage indust.	123 052 973	6 830 519	1 827 463	128 056 028
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	98 135	874		99 010
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 002 007	158 574	179 456	981 126
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	134 051 070	7 792 950	2 095 186	139 748 834
TOTAL GENERAL	136 232 202	7 892 194	2 285 596	141 838 799

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui		1 874			22 003		(20 129)
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.		7 078			31 884		(24 806)
Inst techniques, matériels et outillages		1 196 767			1 169 898		26 869
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport					286		(286)
- Matériel de bureau et informatique mobilier		373			2 018		(1 644)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>		1 206 094			1 226 091		(19 997)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL		1 206 094			1 226 091		(19 997)
TOTAL GENERAL non ventilé			1 206 094			1 226 091	(19 997)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

4.2 - STOCKS ET EN COURS

Cf tableau " Stocks "

Les stocks de dénaturants et additifs sont évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du « premier entré - premier sorti ».

Les stocks émulseurs sont évalués à leurs coûts d'acquisition et les mouvements d'entrées-sorties sont évalués en fonction des dates de péremption des produits.

Le stock de produits appartenant à DPF correspond au « **stock-outil** » :

Il s'agit du volume indispensable pour opérer les lignes.

Sa valeur est calculée en fonction du prix moyen du produit sous douane du mois de décembre (Platt's)

La valeur historique avait été fixée à celle de fin 2017.

Fin décembre 2023, la valeur du stock est supérieure à la valeur historique.

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
STOCKS DENATURANTS	191 741		191 741	274 063
STOCKS EMULSEURS	373 912		373 912	314 582
STOCKS DE PRODUITS	796 196		796 196	796 197
TOTAL I	1 361 849		1 361 849	1 384 842

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	1 361 849		1 361 849	1 384 842
----------------------	------------------	--	------------------	------------------

4.3 - CREANCES ET DETTES

Cf tableau 2057 " Echéances des créances et des dettes "

Les créances sont inscrites au bilan pour leur valeur nominale.

Les créances douteuses ou litigieuses sont dépréciées par voie de dépréciation en fonction de leurs perspectives de recouvrement.

Les intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit et les découverts bancaires sont inscrits dans les emprunts et dettes à 1 an au plus.

Cf. tableau de financement - partie 2

Compte tenu de la forte intensité capitalistique de DPF, **les dettes sur immobilisations** sont considérées comme des dettes d'exploitation. A ce titre, elles figurent en "Variation d'exploitation".

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	335 259	0	335 259	335 259
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>335 259</i>	<i>0</i>	<i>335 259</i>	<i>335 259</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	3 358 752	3 358 752		5 557 615
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	65 094	65 094		65 601
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 845	32 845		6 527
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 498 859	1 498 859		1 671 462
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	133 680	133 680		71 572
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	26 780	26 780		21 802
<i>Total actif circulant</i>	<i>5 116 013</i>	<i>5 116 013</i>		<i>7 394 580</i>
Charges constatées d'avance	146 103	146 103		587 778
TOTAL DES CREANCES	5 597 376	5 262 117	335 259	8 317 619
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	2 628 258	2 628 258			2 602 517
- à + de un an	10 691 894	0	9 204 179	1 487 715	13 307 661
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 870 252	2 870 252			4 255 135
Personnel et comptes rattachés	1 691 900	1 691 900			1 717 172
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	832 117	832 117			709 527
Impôts sur les bénéfices	251 433	251 433			1 180 862
Taxe sur la valeur ajoutée	2 770	2 770			4
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	101 518	101 518			125 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 568 487	2 568 487			3 135 081
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	327 152	327 152			317 306
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					1 841 233
TOTAL DES DETTES	21 965 785	11 273 891	9 204 179	1 487 715	29 192 335
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 587 738			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

4.4 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

Lorsqu'elles sont présentes, les valeurs mobilières de placement sont constituées de SICAV monétaires.

Elles sont inscrites à leur prix d'achat et valorisées selon la méthode « premier entré - premier sorti ».

Lorsque le prix du marché à la date de clôture est inférieur au prix d'achat, il est constaté une dépréciation.

A fin 2023, DPF ne détient aucune valeur mobilière de placement.

Au 31 décembre 2023, DPF détenait 5 comptes à terme, renouvelables à échéances différentes.

A la clôture, le fonds s'élevait à 4 065 921 € et figurait en "Disponibilités".

4.5 CAPITAUX PROPRES

4.5.1 - VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Cf. tableau de "Variation des Capitaux Propres".

L'évolution des capitaux propres sur l'année résulte :

- * de l'affectation du résultat de 2022,
- * du versement de deux acomptes sur dividende 2023, affectés en déduction du report à nouveau,
- * des mouvements enregistrés sur les provisions règlementées.

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	3 954 196						3 954 196
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	395 448						395 448
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 152						2 152
Report à nouveau	19 536 497			28 806			19 565 303
Résultat de l'exercice	13 637 404			(13 637 404)		14 376 477	14 376 477
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	9 273 710				(19 997)		9 253 713
Dividendes versés	(8 986 810)			8 986 810		(9 500 342)	(9 500 342)
Total capitaux propres	37 812 599			(4 621 788)	(19 997)	4 876 135	38 046 949

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	256 766			256 766	15,40
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	256 766			256 766	

4.6 - PROVISIONS REGLEMENTEES ET PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Cf tableau 2056 des « Provisions »

4.6.1 - PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions règlementées correspondent aux amortissements dérogatoires pratiqués en application de la législation fiscale.

4.6.2 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

4.6.2.1 - Provisions pour charges

DPF a opté pour la constitution de provisions pour les dépenses dites de «2eme catégorie», à savoir celles faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretiens et de grandes révisions. Cette approche concerne la provision pour visites décennales, la provision pour réépreuve de pipes et la provision pour visites quinquennales.

a - Provision pour visites décennales :

Elle est calculée pour chacun des bacs sur la base de ses coûts d'entretiens prévisibles et en fonction de :

- Notre connaissance actuelle du marché,
- Du calendrier de révision des échéances périodiques de chacun des bacs.

b - Provision pour visites quinquennales :

Elle est calculée pour chacun des bacs sur la base des coûts d'inspections externes rendues obligatoires par les arrêtés rendus en octobre 2010 et effectuées en fonction du calendrier des visites décennales. Le périmètre des inspections applicables est établi selon le Guide d'inspection et de maintenance des réservoirs aériens cylindriques verticaux.

c - Provision pour réépreuve des pipes :

Elle est calculée pour chacun des pipes sur la base de son coût d'entretien en fonction du calendrier de révision périodique fixé par le règlement de la sécurité des canalisations de transport de gaz combustibles, d'hydrocarbures

liquides ou liquéfiés et de produits chimiques (arrêté du 3 juillet 2020)

4.6.2.2 - Autre provision pour charge

La provision correspondant aux frais estimés de démolition d'une cheminée en béton désaffectée a été reprise en totalité car les travaux ont eu lieu.

4.6.2.3 - Provisions pour litiges

a - Provision pour litige Douane :

Une provision d'un montant de 380 151 € a été constituée au titre de l'exercice 2017 suite à deux procédures contentieuses opposant l'administration des Douanes à deux clients de DPF.

La responsabilité de DPF est engagée en sa qualité de déclarant pour le compte de ses clients sur les opérations d'avitaillement.

Les jugements du 9 février 2021 et du 12 septembre 2022 sont favorables à la position de DPF mais la Douane a fait appel de ces deux décisions.

Courant 2023, les conclusions de ces appels ont été formées par les deux parties et DPF.

A ce jour, DPF est en attente d'un calendrier de plaidoirie.

La provision constituée reste donc justifiée.

b - Provision pour litige prud'hommal :

Une provision pour litige prud'hommal a été constituée au titre de l'exercice 2020 à hauteur de 50 % des sommes réclamées, pour la somme de 35 000 €.

Le jugement du 29 avril 2022 a débouté la partie adverse de toutes ses demandes, mais un appel a été formé le 30/05/2022.

Courant 2023, les conclusions de ces appels ont été formées par les deux parties.

A ce jour, DPF est en attente d'une date d'audience

La provision constituée reste donc justifiée.

4.7 - INFORMATION SUR LES PASSIFS EVENTUELS

4.7.1 - Obligation de remise en état

La convention d'occupation des sols actuelle, conclue avec le GPMM, prévoit une éventuelle remise en état du site dans le cas d'une résiliation à l'initiative du concédant.

4.7.2 - Refacturation de taxe foncière par le GPMM

La taxe foncière est un impôt local qui incombe au propriétaire et dont la refacturation au locataire, convenue dans le contrat de bail, constitue un élément du loyer.

A la suite d'une directive européenne, le Conseil d'Etat a supprimé en mai 2019 l'exonération de taxe foncière du GPMM.

A ce jour, la société DPF n'a pas été facturée sur ce sujet et n'a pas d'information suffisamment précise pour pouvoir chiffrer une provision.

4.7.3 - Plainte pour trouble anormal du voisinage

En 2019, 10 plaignants ont chacun assigné DPF ainsi que 2 autres sociétés de la zone industrielle, à comparaitre par devant le tribunal de Grande Instance d'Aix en Provence, pour "trouble anormal du voisinage" (émission de substances nocives pour les riverains)

L'intégralité des demandes présentées en réparation, à l'encontre des 3 sociétés, s'élèvent à la somme de 720 000 €.

A ce jour tous les plaignants ont été déboutés de l'intégralité de leurs demandes mais ils ont interjeté appel.

Au mois de décembre 2021, des nouvelles assignations ont été signifiées par 6 plaignants pour un montant global de 525 000 €, toujours à l'encontre de DPF ainsi que des 2 autres sociétés.

Ces dossiers n'ont pas encore été jugés.

A ce jour:

- Une audience d'appel est prévue le 19/03/2024,
- Les demandes initiales des plaignants pourraient évoluer dans le temps,
- DPF n'a pas reçu d'information suffisamment précise pour pouvoir chiffrer une provision.

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2024

Désignation de l'entreprise : Dépôts Pétroliers de Fos

Néant

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice				
		1	2	3	4				
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF				
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI				
	Amortissements dérogatoires	3X	9 273 710	TM	1 206 094	TN	1 226 091	TO	9 253 713
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
TOTAL I	3Z	9 273 710	TS	1 206 094	TT	1 226 091	TU	9 253 713	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	415 151	4B		4C		4D	415 151
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	7 569 928	EP	425 000	EQ	123 000	ER	7 871 928
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	200 000	5W		5X	200 000	5Y		
TOTAL II	5Z	8 185 079	TV	425 000	TW	323 000	TX	8 287 079	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D
		- corporelles	6E		6F		6G		6H
		- titres mis en équivalence	02		03		04		05
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X
	- autres immobilisations financières (1)	06		07		08		09	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	17 458 789	UB	1 631 094	UC	1 549 091	UD	17 540 792
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	425 000	UF	123 000				
	- financières	UG		UH					
	- exceptionnelles	UJ	1 206 094	UK	1 426 091				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

PROVISIONS - DETAIL

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
PROVISIONS REGLEMENTEES						
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	9 273 710	1 206 094	1 226 091		1 226 091	9 253 713
TOTAL I	9 273 710	1 206 094	1 226 091		1 226 091	9 253 713
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE						
PROVISIONS POUR LITIGES :						
LITIGE DOUANE	380 151					380 151
LITIGE PRUD'HOMME	35 000					35 000
PROVISIONS POUR CHARGES :						
VISITES DECENNALES	5 435 673		60 000		60 000	5 375 673
VISITES QUINQUENNALES	485 874		63 000		63 000	422 874
REEPREUVES DE PIPE	1 648 381	425 000				2 073 381
AUTRE PROVISION (DEMOLITION CHEMIN	200 000		200 000		200 000	
TOTAL II	8 185 079	425 000	323 000		323 000	8 287 079
TOTAL III						
TOTAL GENERAL	17 458 789	1 631 094	1 549 091		1 549 091	17 540 792

4.6 - COMPTES DE REGULARISATION

4.6.1 - DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Clients - factures à établir	23 909 €
Organismes sociaux - remboursements attendus	6 527 €
Fournisseurs - avoirs à recevoir	9 310 €
Divers - Produits à recevoir	17 469 €
Etat - Produits à recevoir	133 680 €
TOTAL Produits à recevoir	217 213 €

4.6.2 - DETAIL DES CHARGES A PAYER

Intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit	12 490 €
Fournisseurs de biens et services - factures non parvenues	1 164 939 €
Fournisseurs d'immobilisations - factures non parvenues	689 001 €
Personnel - dettes à payer pour congés payés	400 275 €
Personnel - dettes à payer pour RTT	16 453 €
Personnel - dettes à payer CET	132 532 €
Personnel - dette participation salariés	793 743 €
Personnel - charges à payer	326 881 €
Personnel - organismes sociaux à payer	463 035 €
Etat - Charges à payer	61 626 €
Divers - Charges à payer	319 851 €
TOTAL CHARGES A PAYER	4 390 826 €

4.6.3 - DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Achat de mat. 1ères et autres approvisionnements	0 €
Locations	48 323 €
Entretiens et réparations	0 €
Sous-traitance	3 766 €
Assurances	21 850 €
Autres services extérieurs	148 822 €
Autres charges d'exploitation	24 753 €
TOTAL Charges constatées d'avance	247 514 €

4.7.4 - DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Contrats Entreposage	0 €
TOTAL Produits constatés d'avance	0 €

N.B. Tableaux de gestion - Partie 2 du Tableau de financement - Utilisation de la variation du fonds de roulement net global
Compte tenu de leurs natures, charges et produits constatés d'avance figurent en Variation d'exploitation.

5 - NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

5.1 - CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR SECTEUR D'ACTIVITE		
Production de services - France		53 566 853 €
Locations - Stockage		32 232 984 €
Expéditions - Réceptions		14 332 545 €
Fabrications		4 955 972 €
Dépassements et passages rapides		1 339 503 €
Autres		705 850 €

5.2 - AUTRES CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION

5.2.1 - Honoraires

Honoraires pris en charge sur l'exercice dans le cadre de la certification des comptes annuels..... 47 000 €

5.2.2 - Transferts de charges

Charges externes 8 068 €
Charges de personnel 138 628 €

Total Transferts de charges : 146 696 €

5.2.3 - Charges financières

Intérêts des emprunts	158 789 €
Autres charges financières	269 €
Total Charges Financières :	159 058 €

5.3 - CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

	Montants	Totaux
CHARGES		1 829 889 €
Charges sur exercices antérieurs	55 484 €	
Valeurs nettes comptables des actifs mis hors services	294 115 €	
Charges exceptionnelles diverses	274 194 €	
Dotations aux amortissements dérogatoires	1 206 094 €	
PRODUITS		1 623 860 €
Produits sur exercices antérieurs	197 768 €	
Reprise provision exceptionnelle	200 000 €	
Reprises sur amortissements dérogatoires	1 226 091 €	

5.4 - RESULTAT ET IMPOT SUR LES BENEFICES

5.4.1 - Ventilation de l'impôt

	RESULTAT AVANT IMPOT & PARTICIPATION	IMPOT DÛ	RESULTAT NET AVANT PARTICIPATION
COURANT	20 375 490	5 093 873 €	15 281 618 €
EXCEPTIONNEL	(206 028)	(51 507 €)	(154 521) €
TOTAL	20 169 462	5 042 366 €	15 127 097 €

5.4.2 - Participation des salariés

Le montant de la participation des salariés est de 793 743 € (hors forfait social de 20 % de 158 753)

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

6.1.1 - Engagements de retraite

Les engagements liés aux indemnités de départ en retraite du personnel représentaient, au 31 décembre 2023, un montant évalué à 310 597 € charges sociales incluses (estimées à 45%) ; l'évaluation a été faite sur la base de l'effectif présent à la clôture, à partir des hypothèses suivantes :

- départ à 64 ans à l'initiative du salarié
- progression annuelle des salaires +2,50 %
- table de mortalité TH & TF 10-12
- turnover 3.30% pour les – de 50 ans et pour les + de 50 ans
- taux de capitalisation net de 3.20 %

Au 31 décembre 2023, le fond constitué s'élevait à 185 881 € DPF cotise à l'APICIL.

6.1.2 - Engagements de cessation anticipée d'activité

En 2023, les engagements liés à l'accord d'entreprise relatif à la cessation anticipée d'activité professionnelle des travailleurs postés en continu, ont été évalués sur les hypothèses clés suivantes :

- probabilité de survenance des départs à la date, sans différé 80 %
- progression annuelle des salaires 2,5 %
- table de mortalité Insee 12-14
- turnover 0%
- taux d'actualisation 3.20 %.

L'estimation est établie selon la méthode des unités de crédits de projetées et mise en oeuvre sur une base individuelle :

- estimation des prestations qui seront versées
- calcul de leur valeur actuelle probable

Il n'existe aucun actif de couverture de ces engagements. Au 31 décembre 2023, ces engagements sont estimés à 2 455 000 €, charges sociales incluses.

6.1.3 - Engagements donnés en garantie

DPF a donné sa garantie à la Direction Générale des Douanes pour la mise en place de 2 cautions souscrites auprès de ATRADIUS, à hauteur de :

- 1 410 000 € concernant les opérations diverses et le crédit d'enlèvement,
- 13 534 000 € concernant les droits d'accises sur éthanol.

6.2 - ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX

La politique générale de la Société s'appuie sur une charte managériale orientée sur la qualité, l'environnement, la santé et la sécurité.

Cette charte vise à améliorer la prévention des Accidents Majeurs.

DPF souscrit une police d'assurance « Responsabilité Civile et atteinte à l'environnement »

DPF est un site classé SEVESO III « seuil haut »

Actions de prévention des accidents majeurs :

- Mise en place d'un système de gestion de la sécurité s'appuyant sur l'analyse des risques majeurs (études de dangers),
- Déploiement de dispositifs de maîtrise de risques sur les installations pour maintenir des conditions d'exploitation sécurisées,
- Mise en oeuvre des commandes à distance de la protection incendie du site,
- Réalisation d'exercices incendie de type POI et PSI et exercices de gestion des situations d'urgence,
- Financement de formations "incendie" au personnel,
- Formations internes sur nos équipements.

Système de management intégré :

DPF est certifié ISO 9001, ISO 14001 et 45 001.

Ces systèmes définissent les méthodes et procédures à appliquer pour garantir la satisfaction du client, la protection de l'environnement et la protection de la santé et de la sécurité au travail.

En 2021, les 3 normes ont été reconduites pour 3 ans.

Des audits annuels de suivis sont faits.

Réduction de l'empreinte environnementale :

- Raccordement des postes de chargements camions et wagons à une URV (Unité de Récupération des Vapeurs),
- Existence d'écrans flottants internes sur les bacs de stockage de produits volatiles (essences, éthanol, ETBE, MTBE),
- Mesures d'urgence prévues en cas de pic de pollution à l'ozone.

6.3 - EFFECTIF

Ventilation par catégorie de l'effectif moyen : salariés, hors mandataire social et hors effectif mis à disposition de l'entreprise :

Employés / Ouvriers	11.23
AM / AT	34.73
Cadres	23.56
Total.....	69.52

6.4 - REMUNERATION DES MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

6.4.1 - Organes d'administration

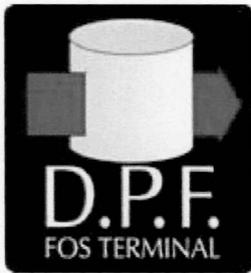
La société n'a versé aucun jeton de présence au cours de l'exercice.

6.4.2 - Organes de direction

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à donner une rémunération individuelle.

6.5 - FISCALITE LATENTE

Il n'y a pas de fiscalité latente ou différée significative au 31 décembre 2023.



DETAIL DES COMPTES



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 143 547	2 089 965	53 582	137 916
Concessions, brevets et droits similaires - Brut	8 700	14	8 685	0
20500000000 CONCESSIONS, BREVETS, LICEN	8 700	0	8 700	5 000
28050000000 AMORTS AUTRES IMMOS INCOR	0	14	(14)	(5 000)
Autres immobilisations incorporelles - Brut	2 134 847	2 089 950	44 896	137 916
20800000000 IMMOBILISA* INCORPORELLES	2 134 847	0	2 134 847	2 314 047
28080000000 AMORTS IMMO. INCORPORELLES	0	2 089 950	(2 089 950)	(2 176 131)
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	195 650 305	139 748 834	55 901 470	54 943 277
Constructions - Brut	15 845 533	10 612 669	5 232 863	5 687 359
21210000000 AGENC., AMENAG. TERRAINS et CLOTURES	3 885 309	0	3 885 309	3 928 799
21410000000 BATIMENTS	3 472 434	0	3 472 434	3 475 184
21411000000 BATIMENTS & CONSTRUCTION	182 430	0	182 430	182 430
21418000000 BATIMENTS LEGERS	2 485	0	2 485	2 485
21434100000 GENIE-CIVIL U. R.V.	69 321	0	69 321	82 656
21450000000 AMENAGEMENTS BATIMENTS	1 994 739	0	1 994 739	2 042 124
21480000000 OUVRAGES	888 153	0	888 153	889 564
21481000000 VOIES & AIRES CIRCULATION	1 836 228	0	1 836 228	1 553 352
21482000000 VOIES FERREES	3 514 431	0	3 514 431	3 428 717
28121000000 AMORTS AGEN AMEN TERRAINS	0	2 706 149	(2 706 149)	(2 493 503)
28141000000 AMORTS BATIMENTS	0	2 812 733	(2 812 733)	(2 698 287)
28141100000 AMORTS BATIMENTS CONSTRUC	0	182 430	(182 430)	(182 430)
28141800000 AMORTS BATIMENTS LEGERS	0	2 485	(2 485)	(2 485)
28143400000 AMORTS GENIE CIVIL URV	0	69 321	(69 321)	(82 656)
28145000000 AMORTS AMENAGTS BATIMENTS	0	1 395 251	(1 395 251)	(1 332 193)
28148000000 AMORTS OUVRAGES	0	796 464	(796 464)	(770 288)
28148100000 AMORTS VOIES & AIRES CIRC	0	1 058 493	(1 058 493)	(950 733)
28148200000 AMORTS VOIES FERREES	0	1 589 340	(1 589 340)	(1 385 375)
Installations techniques, matériel et outillage industriels - Brut	174 944 486	128 056 028	46 888 457	45 609 098
21500000000 INST. TECH. DARSETTE et QUAÏ CHARGEMENT	1 547 457	0	1 547 457	1 813 804
21501100000 APPONTEMENTS	10 580 571	0	10 580 571	10 176 203
21501200000 CANALISATIONS INTERNES	21 965 424	0	21 965 424	20 109 500
21501300000 POSTE FER	2 964 949	0	2 964 949	2 964 949
21501400000 POSTE ROUTE	22 811 427	0	22 811 427	21 165 797
21501500000 PIPES DE LIAISON	3 104 776	0	3 104 776	2 794 244
21501600000 MANIFOLD POMPERIE	3 196 975	0	3 196 975	2 618 988
21501700000 AUTRES EQUIP. MANUTENTION	433 620	0	433 620	391 993
21501800000 AUTO OIL	4 392 361	0	4 392 361	4 392 361
21502100000 CUVETTES	6 659 951	0	6 659 951	6 416 803
21502200000 BACS ET ACCESSOIRES	35 952 474	0	35 952 474	34 227 743
21502300000 MAGASIN & HANGAR	106 979	0	106 979	106 979
21502400000 AUTRES EQUIP. STOCKAGE	20 516	0	20 516	20 516
21503100000 SECURITE INCENDIE	21 183 212	0	21 183 212	20 661 928
21503200000 TRAITEMENT DES EAUX	310 955	0	310 955	311 468
21503300000 CHAUFFERIES	222 052	0	222 052	234 452
21503400000 SERVICES GENERAUX	3 596 583	0	3 596 583	3 439 562
21503500000 AUTRES EQUIP. COMMUNS	486 308	0	486 308	488 128
21503700000 UNITE DE LABORATOIRE	47 160	0	47 160	47 160
21510100000 RESERVOIRS DE STOCKAGE	13 351 108	0	13 351 108	13 948 501
21510200000 GENIE CIVIL RESERVOIRS	2 954 926	0	2 954 926	2 954 926
21510400000 RECHAUFFAGE RESERVOIRS	379 504	0	379 504	568 704
21510500000 PROTEC* INCENDIE RESERVOI	901 191	0	901 191	964 676
21520100000 EQUIPEMENT ESSENCE SSPB	233 002	0	233 002	233 002
21520200000 INST SPEC. ARCO/LYONDELL	3 599 276	0	3 599 276	3 599 276
21520300000 BUTANISATION	4 299	0	4 299	4 299
21520400000 ADDITIVATION	298 312	0	298 312	298 312
21520500000 DARSETTE	465 945	0	465 945	465 945
21530000000 CANALIS EXTERN TRANSP HYD	1 231 194	0	1 231 194	1 231 194
21530600000 MANIFOLD	2 742 646	0	2 742 646	2 742 646
21530700000 TUYAUTERIES DE LIAISON	6 110 853	0	6 110 853	6 147 898
21534100000 UNITE RECUPERATION VAPEUR	202 612	0	202 612	202 612



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022
215400000000 MATERIEL INDUSTRIEL	554 978	0	554 978	555 977
215500000000 ELECTRICITE & AUTOMATISME	1 390 732	0	1 390 732	1 402 344
215600000000 POSTES DE CHARGEMENT	940 142	0	940 142	959 168
281300000000 AMORTS CANALIS EXT TRANSP	0	1 215 968	(1 215 968)	(1 211 996)
281341000000 AMORTS CHAUDRONNERIE URV	0	202 612	(202 612)	(202 612)
281500000000 AMORTISSEMENTS DARSETTE	0	1 547 457	(1 547 457)	(1 813 804)
281502000000 AMORTS.PIPES DE LIAISON	0	16 227 267	(16 227 267)	(15 321 976)
281503000000 AMORTS.POSTE FER (2)	0	1 977 930	(1 977 930)	(1 762 193)
281508000000 AMORTS AUTO OIL	0	4 392 361	(4 392 361)	(4 392 361)
281510000000 AMORTS APPONTEMENTS	0	7 416 566	(7 416 566)	(6 985 575)
281511000000 AMORTS RESERVOIRS STOCKAG	0	13 351 108	(13 351 108)	(13 948 501)
281512000000 AMORTS GENIE CIVIL RESERV	0	2 954 926	(2 954 926)	(2 954 926)
281514000000 AMORTS RECHAUFFAGE RESERV	0	379 504	(379 504)	(568 704)
281515000000 AMORTS PROTEC°INCEND.RES.	0	901 191	(901 191)	(964 676)
281516000000 AMORTS CANALISATIONS	0	2 331 804	(2 331 804)	(2 196 246)
281518000000 AMORTS POSTE ROUTE	0	17 032 434	(17 032 434)	(15 996 024)
281520000000 AMORTS MANIFOLD-POMPERIES	0	1 382 600	(1 382 600)	(1 136 009)
281521000000 AMORTS ESSENCE SSPB	0	233 002	(233 002)	(233 002)
281522000000 AMORTS INSTAL° SPEC. ARCO	0	3 599 276	(3 599 276)	(3 599 276)
281523000000 AMORTS BUTANISATION	0	4 299	(4 299)	(4 299)
281524000000 AMORTS ADDITIVATION	0	298 312	(298 312)	(298 312)
281525000000 amortissements darsette	0	465 945	(465 945)	(465 945)
281526000000 AMORTS AUTRES EQUIPEMENTS	0	176 960	(176 960)	(137 166)
281527000000 AMORTS CUVETTES	0	3 944 998	(3 944 998)	(3 603 753)
281528000000 AMORTS BACS & ACCESSOIRES	0	20 965 236	(20 965 236)	(19 683 840)
281529000000 AMORTS MAGASIN/HANGARS	0	105 809	(105 809)	(103 824)
281530000000 AMORTS AUTRES STOCKAGES	0	20 364	(20 364)	(20 062)
281536000000 AMORTS MANIFOLD	0	2 742 646	(2 742 646)	(2 742 646)
281537000000 AMORTS TUYAUT. LIAISON	0	6 110 853	(6 110 853)	(6 147 898)
281538000000 AMORTS SECURITE INCENDIE	0	11 644 692	(11 644 692)	(10 321 221)
281539000000 AMORTS TRAITEMENT EAUX	0	261 415	(261 415)	(250 611)
281540000000 AMORTS MATERIEL INDUSTRIE	0	552 505	(552 505)	(549 502)
281541000000 AMORTS CHAUFFERIES	0	222 052	(222 052)	(234 452)
281542000000 AMORTS SERVICES GENERAUX	0	2 551 520	(2 551 520)	(2 344 512)
281543000000 AMORTS AUTRES EQUIP COMMU	0	466 588	(466 588)	(456 881)
281545000000 Amort Unité laboratoire	0	47 160	(47 160)	(47 160)
281550000000 AMORTS ELECTR. & AUTOMATIS	0	1 388 510	(1 388 510)	(1 393 824)
281560000000 AMORTS POSTES CHARGEMENT	0	940 142	(940 142)	(959 168)
Autres immobilisations corporelles - Brut	1 568 714	1 080 136	488 578	377 274
218200000000 MATERIEL DE TRANSPORT	101 038	0	101 038	101 038
218300000000 MATERIEL DE BUREAU & INFO	1 153 972	0	1 153 972	1 062 675
218400000000 MOBILIER DE BUREAU	313 703	0	313 703	313 703
281820000000 AMORTS MATERIEL TRANSPORT	0	99 010	(99 010)	(98 135)
281830000000 AMORTS MATER. BUR. & INFO	0	682 671	(682 671)	(711 158)
281840000000 AMORTS DU MOBILIER	0	298 454	(298 454)	(290 849)
Immobilisations en cours - Brut	3 291 571	0	3 291 571	3 269 544
231000000000 IMMOBILISATIONS EN COURS	3 291 571	0	3 291 571	3 269 544
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	335 259	0	335 259	335 259
Autres immobilisations financières - Brut	335 259	0	335 259	335 259
275000000000 CAUTIONNEMENTS	335 259	0	335 259	335 259
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	198 129 112	141 838 799	56 290 313	55 416 453
STOCKS ET EN COURS				
Matières premières, approvisionnements - Brut	1 361 849	0	1 361 849	1 384 842
321100000000 STOCK DENATURANT	191 740	0	191 740	274 063
321200000000 STOCK EMULSEUR	373 911	0	373 911	314 582
321400000000 STOCK DE PRODUITS	796 196	0	796 196	796 196
CREANCES				
Clients et comptes rattachés - Brut	3 358 752	0	3 358 752	5 557 615
411000000000 CLIENTS	3 334 842	0	3 334 842	5 557 615



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022
418000000000 CLIENTS FACTUR. A ETABLI	23 909	0	23 909	0
Autres créances - Brut	1 757 260	0	1 757 260	1 836 965
409800000000 AVOIRS A RECEVOIR	9 310	0	9 310	15 602
422100000000 CE,FDS DE ROULEMENT PRETSVOITURES	62 538	0	62 538	62 538
425100000000 REMBOURSEMENT C.P.A.M.	2 556	0	2 556	0
425300000000 ACOMPTES SUR SALAIRES	0	0	0	3 062
438700000000 ORG.SOC.,PRODUITS A RECEV	32 845	0	32 845	6 527
445660000000 TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	0	0	0	61
445830000000 REMBOURS. TVA DEMANDE	646 859	0	646 859	612 559
445850000000 TVA DED B&S en ATT DEDUCT	267 671	0	267 671	308 297
445852000000 TVA DED IMM en ATT DEDUCT	275 340	0	275 340	333 797
445860000000 TVA DEDUCT. A REGULARISER	308 987	0	308 987	416 745
448700000000 ETAT, PRODUIT A RECEVOIR	133 680	0	133 680	71 572
468700000000 PRODUITS A RECEVOIR	17 469	0	17 469	6 200
DIVERS				
Disponibilités - Brut	5 385 535	0	5 385 535	10 406 359
512300000000 CREDIT LYONNAIS	653 942	0	653 942	3 658 853
512500000000 SOC GENERALE 561654	262 246	0	262 246	2 362 792
512600000000 BNP PARIBAS	354 970	0	354 970	2 381 672
512850000000 COMPTE A TERME	4 065 921	0	4 065 921	2 002 482
518700000000 INTERETS COURUS A RECEVOI	48 094	0	48 094	0
531200000000 CAISSE EN EUROS	359	0	359	345
531400000000 CAISSE EN DEVICES	0	0	0	212
Charges constatées d'avance - Brut	146 103	0	146 103	587 778
486000000000 CHARGES COMPTAB. D'AVANCE	127 815	0	127 815	576 729
486100000000 TICKETS RESTAURANTS A REP	18 288	0	18 288	11 048
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 009 501	0	12 009 501	19 773 560
TOTAL BILAN ACTIF	210 138 614	141 838 799	68 299 814	75 190 014



BILAN PASSIF

	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	3 954 196	3 954 196
101300000000 CAPITAL SOCIAL	3 954 196	3 954 196
Réserve légale	395 448	395 448
106100000000 RESERVE LEGALE	395 448	395 448
Autres réserves	2 152	2 152
106880000000 RESERVE REDUCT* CAPITAL	2 152	2 152
Report à nouveau	10 064 961	10 549 687
110000000000 REPORT A NOUVEAU	19 565 303	19 536 497
129500000000 ACPTES S/ DIVIDENDES-EN INSTANCE D'AFFEC	(9 500 342)	(8 986 810)
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 376 477	13 637 404
Provisions réglementées	9 253 713	9 273 710
145000000000 AMORTISSEM. DEROG. (EXT)	18 077	12 332
145100000000 AMORTS DEROG AM BATIMENTS	35 005	45 824
145121000000 AMORTS DEROG AG AM TERRAI	9 086	39 637
145140000000 AMORTS DEROG.PROTEC*INCEN	0	0
145180000000 AMORTS DEROG.MAT.BUR.INFO	4 873	6 579
145181000000 AMORTS DEROG MOBILIER	256	195
145190000000 AMORTS DEROG.MAT.TRANSPOR	1 153	1 440
145210000000 AMORTS DEROG.CANALIS.EXTE	7 359	8 710
145220000000 AMORTS DEROG.ELECTR.AUTOM	2 221	4 755
145240000000 AMORTS DEROG.MATERIEL IND	2 473	3 937
145930000000 AMORTS DEROG BATIMENTS	49 136	58 446
145939000000 AMORTS DEROG. PIPES LIAIS	1 513 639	1 664 958
145940000000 AMORTS DEROG APPONTEMENTS	455 243	483 288
145941000000 AMORTS CANALISATIONS	201 890	258 902
145942000000 AMORTS DEROG POSTE FER	293 976	319 076
145943000000 AMORTS DEROG POSTE ROUTE	1 372 340	1 441 132
145944000000 AMORTS DEROG MANIFOLD	484 976	402 157
145946000000 AMORTS DEROG AUTRES EQUIP	57 993	40 928
145947000000 AMORTS DEROG CUVETTES	44 710	26 879
145948000000 AMORTS DEROG BACS & ACCES	1 525 279	1 382 382
145949000000 AMORTS DEROG MAGASIN/HANG	0	531
145960000000 AMORTS DEROG SECURITE INC	2 819 917	2 696 356
145961000000 AMORTS DEROG TRAITEMENT E	8 239	9 686
145963000000 AMORTS DEROG SERVICES GEN	334 367	349 339
145964000000 AMORTS DEROG AUTRES COMMU	11 494	16 230
CAPITAUX PROPRES	38 046 949	37 812 599
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	415 151	415 151
151100000000 PROVIS* POUR LITIGE	415 151	415 151
Provisions pour charges	7 871 928	7 769 928
157200000000 PROVIS* VISITES DECENNALE	5 375 673	5 435 673
157210000000 PROVISION VISITES QUINQUENNALES	422 874	485 874
157230000000 PROVISION REEPRUEVE PIPES	2 073 381	1 648 381
158800000000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	0	200 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 287 079	8 185 079
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 320 152	15 910 178
164902000000 PRET SG 1750KE 2017	414 956	619 041
164903000000 PRET BNP 3000KE 2017	1 180 857	1 482 571
164904000000 PRET SG 4000K? 2018	1 997 311	2 395 677
164905000000 Prêt LCL 5 000KE 2019	3 089 209	3 583 003
164906000000 Prêt BNP 4000KE 2019	2 222 518	2 618 034
164907000000 Prêt LCL 2500KE 2020	1 656 059	1 900 505
164908000000 Prêt SG 2500KE 2020	1 653 099	1 898 092
164990000000 PRET CLY 3 000KE 2016	1 093 649	1 398 474
168840000000 INTS COURUS/EMPR.ETS CRED	12 490	14 778



BILAN PASSIF

	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022
DETTES D'EXPLOITATIONS ET COMPTES RATTACHES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 870 252	4 255 135
401000000000 FOURNISSEURS B & S	1 705 313	2 836 341
408100000000 FOURN. FACTS B&S NON PARV	1 164 939	1 418 793
Dettes fiscales et sociales	2 879 740	3 733 400
425100000000 REMBOURSEMENT C.P.A.M.	0	5 985
425500000000 REMBOURSEMENT PREVOYANCE	12 013	6 231
428200000000 DETTES PROVISIONS / C.P.	400 275	291 922
428300000000 DETTES PROVISIONS /RTT	16 453	40 850
428350000000 DETTES PROVISION / CET	132 532	123 486
428400000000 PERS.CAP/PARTICIP.SALARIE	793 743	716 164
428600000000 PERS. CHARGES A PAYER	96 505	532 533
428620000000 PERS CH A PAYER-INTERESSEMENT	240 376	0
431000000000 URSSAF DES B.D.R.	257 313	170 519
437200000000 MALAKOFF MEDERIC	93 173	57 427
437500000000 CGRM	18 594	59 059
438600000000 ORGAN.SOC.CHARGES A PAYER	463 035	422 521
442100000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	39 892	27 284
444100000000 ETAT,IMPOT SUR LES STES.	251 433	1 180 862
445670000000 CREDIT DE TVA A REPORTER	0	0
445870000000 TVA COLLECT.A REGULARISER	2 770	4
448600000000 ETAT, CHARGES A PAYER	61 626	98 549
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 568 487	3 135 081
404100000000 FOURNISSEURS IMMOBS	1 879 486	2 032 943
408400000000 FOURN IMMO. FACTS NON PAR	689 001	1 102 138
DETTES DIVERSES		
Autres dettes	327 152	317 306
419800000000 AVOIRS A ETABLIR	7 300	0
468600000000 CHARGES A PAYER	319 851	317 306
Produits constatés d'avance	0	1 841 233
487000000000 PRODUITS COMPTAB.D'AVANCE	0	1 841 233
DETTES	21 965 785	29 192 335
TOTAL PASSIF		
TOTAL BILAN PASSIF	68 299 814	75 190 014



COMPTE DE RESULTAT

	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023		12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022		Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Production vendue de services - Total	53 566 853	-	53 713 241	-	(146 387)	(0,27)
706205000000 CONTRAT D'ENTREPOSAGE CHIMIQUE	5 445 204	-	5 445 204	-	0	-
706206000000 CONTRATS ENTREES ET ENTREPO AVEC SORTIES	18 670 557	-	15 800 376	-	2 870 181	18,17
706207000000 CONTRATS ENTREES ET ENTREPO SANS SORTIES	6 847 439	-	7 313 181	-	(465 741)	(6,37)
706208000000 RECEPTION + ENTREPOSAGE ETOH	0	-	1 039 693	-	(1 039 693)	100,00
706209000000 RECEPTION + ENTREPOSAGE EMAG	1 253 083	-	1 485 416	-	(232 333)	(15,64)
706301000000 CHARGEMENT FER	2 745 288	-	2 745 068	-	220	0,01
706302000000 CHARGEMENT ROUTE	8 622 889	-	8 835 003	-	(212 114)	(2,40)
706303000000 CHARGEMENT PORT	143 671	-	177 195	-	(33 523)	(18,92)
706310000000 CHARGEMENT FER / CHIMIQUES	40 144	-	28 550	-	11 593	40,61
706315000000 ENTREES ROUTE	191 348	-	0	-	191 348	-
706319000000 SORTIES BARGES PRODUITS CHIMIQUES	8 088	-	36 109	-	(28 020)	(77,60)
706320000000 ENTREES BARGES	59 092	-	8 729	-	50 363	576,92
706321000000 SORTIES NAVIRES	109 778	-	122 553	-	(12 775)	(10,42)
706322000000 SORTIES NAVIRES CHIMIQUES	259 962	-	237 017	-	22 944	9,68
706323000000 SORTIES PIPES	267 655	-	392 439	-	(124 784)	(31,80)
706324000000 SORTIES PIPES CHIMIQUES	37 243	-	34 943	-	2 299	6,58
706325000000 ENTREES NAVIRES	385 160	-	522 960	-	(137 799)	(26,35)
706326000000 RECEPTIONS NAVIRES CHIMIQUES	17 175	-	8 934	-	8 241	92,25
706327000000 ENTREES PIPES	645 375	-	614 321	-	31 054	5,06
706328000000 ENTREES PIPES CHIMIQUES	799 669	-	790 319	-	9 349	1,18
706400000000 DEPASSEMENTS DE CAPACITES	1 095 031	-	1 227 053	-	(132 021)	(10,76)
706402000000 PASSAGES RAPIDES	244 471	-	765 612	-	(521 141)	(68,07)
706408000000 STOCKAGE SPECIFIQUE HVO	16 700	-	16 720	-	(20)	(0,12)
706503000000 ESSO, PART FIXE	168 896	-	165 245	-	3 651	2,21
706504000000 ESSO, PART VARIABLE	332 438	-	350 344	-	(17 906)	(5,11)
706505000000 ESSO MOUVEMENTS TECHNIQUES	9 913	-	17 065	-	(7 152)	(41,91)
706602000000 DENATURATION G.O. EN FOD	1 191 328	-	1 307 066	-	(115 738)	(8,85)
706603000000 DENAT., COLOR., G.O EN BLEU	105 956	-	126 218	-	(20 262)	(16,05)
706607000000 INJECTION DE STADIS	52 867	-	69 485	-	(16 618)	(23,92)
706609000000 DENAT ETOH+TRANSF BACS A BACS	37 025	-	0	-	37 025	-
706701000000 DIVERS	0	-	15 208	-	(15 208)	100,00
706704000000 ADDITIVATION	92 401	-	118 844	-	(26 443)	(22,25)
706707000000 ADDITIV.ROUTE VARIABLE	351 875	-	361 469	-	(9 594)	(2,65)
706708000000 INCORPORATION BIO EN BAC	1 804 534	-	1 973 094	-	(168 559)	(8,54)
706709000000 INCORPORATION BIO AU BRAS DE CHARGT	1 319 983	-	1 283 775	-	36 208	2,82
706905000000 PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	194 601	-	271 906	-	(77 305)	(28,43)
706906000000 PRESTATIONS ADMINISTRATIVES NON SOUMISES	0	-	6 112	-	(6 112)	100,00
CHIFFRE D'AFFAIRES NETS TOTAL	53 566 853	-	53 713 241	-	(146 387)	(0,27)
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	269 696	-	101 352	-	168 343	166,10
781500000000 REPR./PROV. RISQUES & CH.	123 000	-	0	-	123 000	-
781740000000 REPRISE CREANCES DOUTEUSE	0	-	33 538	-	(33 538)	100,00
791200000000 TRANSFERT DE CHARGES	146 696	-	67 814	-	78 882	116,32
Autres produits	6	-	5	-	1	21,17
758000000000 PRODUITS DIVERS DE GESTIO	6	-	5	-	1	21,17
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	53 836 557	-	53 814 600	-	21 956	0,04
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	748 465	-	792 952	-	(44 486)	(5,61)
602100000000 ACHATS DENATURANTS	619 996	-	632 586	-	(12 589)	(1,99)
602110000000 ACHATS ADDITIFS	63 669	-	160 366	-	(96 697)	(60,30)
602200000000 ACHATS EMULSEUR	64 800	-	0	-	64 800	-
Variation de stock (matières premières)	22 992	-	(61 442)	-	84 435	137,42
603210000000 VARIAT* STOCK DENATURANT	82 322	-	(120 002)	-	202 324	168,60
603220000000 VARIAT* STOCK EMULSEUR	(59 329)	-	58 559	-	(117 889)	201,31
Autres achats et charges externes	15 460 919	-	15 567 020	-	(106 100)	(0,68)
606110000000 ELECTRICITE	202 439	-	691 577	-	(489 138)	(70,73)
606120000000 EAU	103 031	-	75 233	-	27 798	36,95
606131000000 CARBURANTS VEHICULES UTIL	4 516	-	4 712	-	(195)	(4,16)
606132000000 CARBURANTS GRPES INCENDIE	5 626	-	13 278	-	(7 651)	(57,63)



COMPTE DE RESULTAT

	12 mois		12 mois		Variation	
	01/01/2023 - 31/12/2023		01/01/2022 - 31/12/2022			%
606133000000 CARBURANTS AUTRES MATERIE	37 296	-	39 930	-	(2 634)	(6,60)
606134000000 CARBURANTS VP SOUMIS	13 781	-	12 845	-	936	7,29
606135000000 CARBURANTS VP NON SOUMIS	4 226	-	4 588	-	(362)	(7,89)
606200000000 APPROV. GAZ CONDITIONNES	675	-	1 992	-	(1 317)	(66,10)
606300000000 FOURNITURES ET EQUIPEMENT	370 377	-	306 802	-	63 575	20,72
606310000000 PETIT MATERIEL INFORMATIQ	16 448	-	29 600	-	(13 151)	(44,43)
606320000000 PETIT MATERIEL TECHNIQUE	45 117	-	35 400	-	9 716	27,45
606330000000 VETEMENTS TRAVAIL	24 122	-	22 825	-	1 297	5,68
606340000000 PETITS EQUIPEMENTS	16 014	-	29 150	-	(13 135)	(45,06)
606400000000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	22 991	-	20 054	-	2 937	14,65
606410000000 FOURNITURES INFORMATIQUES	26 748	-	30 735	-	(3 986)	(12,97)
606420000000 FOURNITURES DIVERSES	29 541	-	19 853	-	9 687	48,80
611210000000 SOUS-TRAIT.INFORMATIQUE	175 190	-	194 715	-	(19 525)	(10,03)
611220000000 SOUS-TRAITANCE ADMINISTRA	55 243	-	47 485	-	7 758	16,34
611300000000 SOUS-TRAIT.TRVX ENTRETIEN	1 911 746	-	1 942 131	-	(30 385)	(1,56)
611310000000 SOUS TAITANCE NETTOYAGE	131 220	-	154 593	-	(23 372)	(15,12)
611320000000 SOUS TRAITANCE ASSISTANCE TECHNIQUE	335 868	-	544 635	-	(208 766)	(38,33)
611400000000 SOUS-TRAIT.TRVX EXPLOITAT	1 528 756	-	1 474 436	-	54 320	3,68
611410000000 SOUS TRAITANCE SECURITE-SURETE	828 597	-	854 484	-	(25 886)	(3,03)
611420000000 SOUS TRAITANCE EXP-DIVERS	108 364	-	108 347	-	16	0,02
611500000000 TRAITEMENT DES EAUX	261 759	-	329 259	-	(67 499)	(20,50)
611510000000 TRAITEMENT des DECHETS	126 336	-	229 935	-	(103 599)	(45,06)
611600000000 SURVEYORS	687 443	-	747 234	-	(59 790)	(8,00)
611700000000 ANALYSES & CONTROLES	558 138	-	676 091	-	(117 953)	(17,45)
613201000000 LOYER TERRAINS	813 722	-	705 031	-	108 690	15,42
613210000000 LOC.IMMOBILIERES DIVERSES	101 290	-	95 370	-	5 919	6,21
613501000000 LOC. ZONES DE CANALIS.	43 536	-	41 180	-	2 355	5,72
613502000000 LOCAT[MATERIEL BUREAU	59 864	-	62 867	-	(3 002)	(4,78)
613503000000 LOCAT[MATERIEL EXPLOITAT	211 080	-	208 730	-	2 349	1,13
613504000000 LOCAT[MATERIEL ENTRETIEN	145 389	-	89 926	-	55 463	61,68
613508000000 LOC.VEHIC.UTIL.SUPP.6M	21 332	-	20 689	-	642	3,11
613509000000 LOCATIONS DIVERSES	4 248	-	4 259	-	(11)	(0,27)
613510000000 LOC.VEHICULES TOURISME	49 440	-	49 206	-	234	0,48
615000000000 ENTRETIEN & REPARATION	2 143 305	-	1 741 925	-	401 380	23,04
615010000000 CONTRÔLES ET INSPECTIONS	299 540	-	245 727	-	53 813	21,90
615180000000 REEPREUVES DE PIPES	0	-	204 418	-	(204 418)	100,00
615190000000 VISITES DECENNALES	1 701 494	-	1 213 657	-	487 836	40,20
615195000000 VISITES QUINQUENNALES	116 785	-	45 000	-	71 785	159,52
615200000000 FRAIS S/INCID & SINISTRES	24 347	-	57 873	-	(33 526)	(57,93)
615600000000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	149 458	-	212 761	-	(63 302)	(29,75)
615700000000 MAINTENANCES AUTRES MATER	52 737	-	63 121	-	(10 383)	(16,45)
616100000000 ASSURANCE RESPONS.CIVILE	111 178	-	106 557	-	4 621	4,34
616102000000 ASS./RC ATT.ENVIR.180 091	268 035	-	268 005	-	30	0,01
616200000000 ASSURANCE DOMMAGES BIENS	620 085	-	544 060	-	76 025	13,97
616301000000 ASS./FLOTTE 39/MISSION 40	25 030	-	25 904	-	(873)	(3,37)
616302000000 ASS./INDIV 753/MANDAT 130	19 624	-	19 584	-	40	0,20
616500000000 ASSURANCE CREDIT	25 007	-	25 835	-	(827)	(3,20)
617000000000 ETUDES & RECHERCHES	59 620	-	108 601	-	(48 981)	(45,10)
618100000000 DOCUMENTATION GENERALE	27 157	-	23 473	-	3 684	15,70
621120000000 PERSONNEL INTERIM EXPLOIT	0	-	3 677	-	(3 677)	100,00
622600000000 HONORAIRES	328 818	-	366 507	-	(37 688)	(10,28)
622800000000 REMUN. ORGANISMES FORMATI	38 487	-	27 342	-	11 144	40,76
623000000000 ANNONCES,INSERT*,PUBLICAT	1 492	-	1 274	-	217	17,10
623400000000 CADEAUX A LA CLIENTELE	4 896	-	4 851	-	44	0,91
625500000000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	28 212	-	24 731	-	3 481	14,08
625510000000 DEPLACEMENTS/FORMATION	872	-	3 103	-	(2 231)	(71,90)
625700000000 FRAIS DE RECEPTION	19 606	-	23 333	-	(3 727)	(15,97)
626100000000 AFFRANCHISSEMENTS	2 649	-	3 035	-	(386)	(12,72)
626200000000 TELEPHONE, TELEX	140 542	-	145 556	-	(5 014)	(3,44)
627700000000 CAUTION DOUANE ETOILE COM	46 417	-	19 461	-	26 955	138,50
627800000000 AUTRES FRAIS/PRESTA° BANC	23 786	-	21 481	-	2 305	10,73



COMPTE DE RESULTAT

	12 mois		12 mois		Variation	
	01/01/2023 - 31/12/2023		01/01/2022 - 31/12/2022			%
62810000000 COTISATIONS	78 135	-	62 554	-	15 580	24,91
62820000000 FLUXEL-CONVENTION INTERVENTION	11 811	-	11 695	-	115	0,99
62830000000 DIVERS	5 519	-	17 760	-	(12 240)	(68,92)
62870000000 CHARGEMENT PORT	0	-	1 248	-	(1 248)	100,00
62880000000 FRAIS GESTION EPARGNE SAL	1 311	-	1 149	-	162	14,12
62890000000 COMMISSIONS SUR DISPOSITIFS SOCIAUX	3 423	-	2 557	-	865	33,85
Impôts, taxes et versements assimilés	1 413 685	-	1 500 258	-	(86 573)	(5,77)
63120000000 TAXE APPRENTISSAGE	30 386	-	28 830	-	1 555	5,40
63130000000 PARTICIP.FORMAT* CONTINUE	45 175	-	42 397	-	2 777	6,55
63140000000 PARTICIP. EFFORT CONSTRUC	20 108	-	19 079	-	1 029	5,40
63511100000 CFE / CET	509 767	-	505 793	-	3 974	0,79
63511200000 CVAE/CET	156 455	-	302 450	-	(145 994)	(48,27)
63512000000 TAXE FONCIERE	622 691	-	579 555	-	43 136	7,44
63514000000 TAXE VEHICULES TOUR. STE	2 625	-	3 538	-	(913)	(25,81)
63780000000 TAXES DIVERSES	12 207	-	7 639	-	4 567	59,79
63782000000 TAXES POLLUTIONS	10 000	-	6 133	-	3 867	63,05
63784000000 CONTRIBUTI* INSERT* HANDI	1 550	-	5 000	-	(3 450)	(69,00)
63785000000 CHARGES FISCALES S/FRAIS DE PERSONNELS	2 718	-	(157)	-	2 876	827,46
Salaires et traitements	4 879 638	-	4 978 140	-	(98 502)	(1,98)
64110000000 SALAIRES & APPOINTEMENTS	4 343 565	-	4 494 990	-	(151 424)	(3,37)
64120000000 CONGES PAYES BRUTS	108 352	-	(21 737)	-	130 090	598,46
64125000000 REDUCTION TEMPS DE TRAVAIL	(24 396)	-	(12 754)	-	(11 642)	91,28
64126000000 COMPTE EPARGNE TEMPS	9 046	-	22 636	-	(13 589)	(60,03)
64130000000 PRIMES & GRATIFICATIONS	14 015	-	25 808	-	(11 792)	(45,69)
64140000000 INDEMNITES & AVANT. DIVER	0	-	12 959	-	(12 959)	100,00
64140100000 INDEMNITES DE TRANSPORT	118 537	-	124 236	-	(5 699)	(4,59)
64140200000 INDEMNITES DE PANIER	53 599	-	52 280	-	1 319	2,52
64140300000 INDEMNITES MISE RETRAITE	16 541	-	27 020	-	(10 479)	(38,78)
64140600000 PRIME INTERESSEMENT	240 376	-	252 700	-	(12 324)	(4,88)
Charges sociales	2 562 720	-	2 469 607	-	93 113	3,77
64510000000 COTISAT* URSSAF	1 288 858	-	1 253 616	-	35 242	2,81
64530000000 COTISAT* PREV. & RETRAITE	588 572	-	587 117	-	1 455	0,25
64540000000 COTISAT* ASSEDIC	175 150	-	167 155	-	7 994	4,78
64580100000 COTISAT* AUTRES ORGAN.SOC	202 766	-	159 993	-	42 773	26,73
64720000000 COMITE ENTREPRISE/OBL.LEG	46 919	-	44 517	-	2 402	5,40
64730000000 ABONDEMENT P.E.E	104 085	-	99 248	-	4 837	4,87
64735000000 ABONDEMENT PERCO	46 168	-	44 270	-	1 898	4,29
64740000000 AUTRES OEUVRES SOCIALES	123	-	149	-	(25)	(16,79)
64750000000 MEDECINE DU TRAVAIL	9 080	-	8 317	-	763	9,17
64760000000 TICKETS RESTAURANT	31 332	-	33 057	-	(1 724)	(5,22)
64780000000 CHEQUES VACANCES	57 719	-	59 470	-	(1 750)	(2,94)
64781000000 CHEQUES EMPLOI S U	11 200	-	11 870	-	(670)	(5,64)
64830000000 INFIRMERIE	742	-	825	-	(82)	(10,02)
Dotations d'exploitation sur immobilisations (amortissements)	7 892 194	-	8 026 876	-	(134 682)	(1,68)
68111000000 DOTAT* AMORTS IMMO INCORP	99 243	-	135 101	-	(35 857)	(26,54)
68112000000 DOTAT* AMORTS IMMO CORPOR	7 792 950	-	7 891 775	-	(98 824)	(1,25)
Dotations d'exploitation pour risques et charges	425 000	-	537 489	-	(112 489)	(20,93)
68151000000 DOTAT PROV.RISQUE & CHARG	425 000	-	537 489	-	(112 489)	(20,93)
Autres charges	28 068	-	28 274	-	(206)	(0,73)
65180000000 EMBRANCHEMENT PARTICULIER	22 486	-	21 076	-	1 409	6,69
65184000000 RED. LOGICIEL INFORMATIQUE	5 572	-	7 180	-	(1 608)	(22,40)
65800000000 FRAIS DIVERS DE GESTION	10	-	18	-	(7)	(43,82)
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	33 433 685	-	33 839 176	-	(405 490)	(1,20)
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 402 871	-	19 975 423	-	427 447	2,14
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilés	131 676	-	7 505	-	124 171	654,47
76400000000 REVENUS VALEURS MOB.PLACT	131 676	-	7 505	-	124 171	654,47
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	131 676	-	7 505	-	124 171	654,47
CHARGES FINANCIERES						
Intérêts et charges assimilés	159 058	-	186 621	-	(27 563)	(14,77)



COMPTE DE RESULTAT

	12 mois		12 mois		Variation	
	01/01/2023 - 31/12/2023		01/01/2022 - 31/12/2022			%
661162000000 FRAIS FIS SG 1750KE 2017	5 813	-	8 044	-	(2 231)	(27,74)
661163000000 FRAIS FIS BNP 3000KE 2017	12 002	-	14 705	-	(2 703)	(18,38)
661164000000 FRAIS FIS PRET SG 4000K? 2018	21 890	-	25 855	-	(3 964)	(15,33)
661165000000 Frais fis LCL 5 000KE 2019	38 970	-	44 820	-	(5 850)	(13,05)
661166000000 FRAIS FIS BNP 4000KE 2019	28 609	-	33 231	-	(4 622)	(13,91)
661167000000 FRAIS FIS LCL 2500KE 2020	19 862	-	22 533	-	(2 670)	(11,85)
661168000000 FRAIS FIS SG 2500KE 2020	17 743	-	20 164	-	(2 421)	(12,01)
66116Z000000 INT PRET CLY 3 000K? 2016	13 895	-	17 228	-	(3 332)	(19,34)
661600000000 INTERETS BANCAIRES/DECOUV	40	-	29	-	11	40,03
661800000000 INTS DES AUTRES DETTES	229	-	8	-	220	662,29
TOTAL CHARGES FINANCIERES	159 058	-	186 621	-	(27 563)	(14,77)
RESULTAT FINANCIER	(27 381)	-	(179 116)	-	151 734	(84,71)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	20 375 490	-	19 796 307	-	579 182	2,93
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	197 768	-	176 857	-	20 910	11,82
772000000000 PRODUITS / EXERCICE ANTER	197 768	-	176 857	-	20 910	11,82
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	-	500	-	(500)	100,00
775200000000 CESSION ELEMENTS ACTIF	0	-	500	-	(500)	100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 426 091	-	1 105 333	-	320 758	29,02
787250000000 REPRISE AMORTS DEROGATOIR	1 226 091	-	1 105 333	-	120 758	10,93
787500000000 REPR./PROV.EXCEPTIONNELLE	200 000	-	0	-	200 000	-
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 623 860	-	1 282 691	-	341 168	26,60
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	55 484	-	31 626	-	23 858	75,44
672000000000 CHARGES SUR EXERCICE ANTER	55 484	-	31 626	-	23 858	75,44
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	568 309	-	391 209	-	177 100	45,27
675200000000 V.N.C. ACTIFS CEDES OU MHS	294 115	-	387 593	-	(93 477)	(24,12)
675600000000 V.N.C ACTIFS FINANC.CEDES	0	-	3 616	-	(3 616)	100,00
678800000000 CHARGES EXCEPT* DIVERSES	274 194	-	0	-	274 194	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 206 094	-	1 554 785	-	(348 690)	(22,43)
687250000000 DOTAT* AMORTS DEROGATOIRE	1 206 094	-	1 354 785	-	(148 690)	(10,98)
687500000000 DOTAT* PROV.RISQ-CH.EXCEP	0	-	200 000	-	(200 000)	100,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 829 889	-	1 977 621	-	(147 731)	(7,47)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(206 028)	-	(694 929)	-	488 900	(70,35)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	793 743	-	716 164	-	77 579	10,83
691000000000 PARTICIPATION DES SALARIE	793 743	-	716 164	-	77 579	10,83
Impôts sur les bénéfices	4 999 241	-	4 747 810	-	251 431	5,30
695100000000 IMPOT SUR LES BENEFICES	4 999 241	-	4 747 810	-	251 431	5,30
TOTAL DES PRODUITS	55 592 093	-	55 104 796	-	487 296	0,88
TOTAL DES CHARGES	41 215 616	-	41 467 392	-	(251 776)	(0,61)
BENEFICE OU PERTE	14 376 477	-	13 637 404	-	739 073	5,42



Grant Thornton

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Comptes annuels clos le 31 décembre 2023

Dépôts Pétroliers de Fos S.A.

Société Anonyme
au capital de 3 954 196 €
Z.I. Secteur 81 – Audience 818
13270 Fos-sur-Mer

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile-de-France et membre de la Compagnie
régionale de Versailles et du Centre
632 013 843 RCS Nanterre
15 avenue Robert Schuman – CS 11600
13235 – Marseille Cedex 02

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Dépôts Pétroliers de Fos S.A.

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de la société **Dépôts Pétroliers de Fos S.A.**,

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 **Dépôts Pétroliers de Fos S.A.** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 4.1.4 de l'annexe qui détaille les modalités d'amortissement des installations techniques au regard de l'échéance de la concession du terrain sur lequel se trouve la société.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.

Votre société constitue des provisions pour couvrir les dépenses d'entretien et de grosses réparations des installations techniques, tel que décrit dans la note 4.6.2.1 de l'annexe. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir par sondages les calculs effectués par la société. Enfin, nous avons également apprécié le caractère approprié des principes décrits et des informations fournies dans les paragraphes susvisés de l'annexe.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

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 Conseil d'administration.

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. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

Marseille, le 11 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Pascal Leclerc

Associé

BILAN ACTIF

	2023			n??
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 700	14	8 685	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	2 134 847	2 089 950	44 896	137 916
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>2 143 547</i>	<i>2 089 965</i>	<i>53 582</i>	<i>137 916</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	15 845 533	10 612 669	5 232 863	5 687 359
Installations techniques, matériel et outillage industriels	174 944 486	128 056 028	46 888 457	45 609 098
Autres immobilisations corporelles	1 568 714	1 080 136	488 578	377 274
Immobilisations en cours	3 291 571		3 291 571	3 269 544
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>195 650 305</i>	<i>139 748 834</i>	<i>55 901 470</i>	<i>54 943 277</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	335 259		335 259	335 259
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>335 259</i>		<i>335 259</i>	<i>335 259</i>
ACTIF IMMOBILISE	198 129 112	141 838 799	56 290 313	55 416 453
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 361 849		1 361 849	1 384 842
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>1 361 849</i>		<i>1 361 849</i>	<i>1 384 842</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 358 752		3 358 752	5 557 615
Autres créances	1 757 260		1 757 260	1 836 965
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5 116 013</i>		<i>5 116 013</i>	<i>7 394 580</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	5 385 535		5 385 535	10 406 359
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>5 385 535</i>		<i>5 385 535</i>	<i>10 406 359</i>
Charges constatées d'avance	146 103		146 103	587 778
ACTIF CIRCULANT	12 009 501		12 009 501	19 773 560
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	210 138 614	141 838 799	68 299 814	75 190 014

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 3 954 196	3 954 196	3 954 196
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	395 448	395 448
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 152	2 152
Report à nouveau	10 064 961	10 549 687
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	14 376 477	13 637 404
<i>Total situation nette</i>	<i>28 793 236</i>	<i>28 538 889</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	9 253 713	9 273 710
CAPITAUX PROPRES	38 046 949	37 812 599
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	415 151	415 151
Provisions pour charges	7 871 928	7 769 928
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 287 079	8 185 079
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 320 152	15 910 178
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>13 320 152</i>	<i>15 910 178</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 870 252	4 255 135
Dettes fiscales et sociales	2 879 740	3 733 400
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 749 992</i>	<i>7 988 535</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 568 487	3 135 081
Autres dettes	327 152	317 306
<i>Total dettes diverses</i>	<i>2 895 640</i>	<i>3 452 387</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		1 841 233
DETTES	21 965 785	29 192 335
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	68 299 814	75 190 014

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	53 566 853		53 566 853	53 713 241
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	53 566 853		53 566 853	53 713 241
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			269 696	101 352
Autres produits (1) (11)			6	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			53 836 557	53 814 600
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			748 465	792 952
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			22 992	(61 442)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			15 460 919	15 567 020
<i>Total charges externes</i>			<i>16 232 377</i>	<i>16 298 529</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			1 413 685	1 500 258
Charges de personnel				
Salaires et traitements			4 879 638	4 978 140
Charges sociales (10)			2 562 720	2 469 607
<i>Total charges de personnel</i>			<i>7 442 359</i>	<i>7 447 747</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 892 194	8 026 876
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			425 000	537 489
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>8 317 194</i>	<i>8 564 365</i>
Autres charges (12)			28 068	28 274
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			33 433 685	33 839 176
RESULTAT D'EXPLOITATION			20 402 871	19 975 423
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			131 676	7 505
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			131 676	7 505
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			159 058	186 621
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			159 058	186 621
RESULTAT FINANCIER			(27 381)	(179 116)
RESULTAT COURANT			20 375 490	21/80 19 796 307

COMpte DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	197 768	176 857
Produits exceptionnels sur opérations en capital		500
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 426 091	1 105 333
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 623 860	1 282 691
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	55 484	31 626
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	568 309	391 209
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 206 094	1 554 785
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 829 889	1 977 621
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(206 028)	(694 929)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	793 743	716 164
Impôts sur les bénéfices	4 999 241	4 747 810
TOTAL DES PRODUITS	55 592 093	55 104 796
TOTAL DES CHARGES	41 215 616	41 467 392
BENEFICE ou PERTE	14 376 477	13 637 404

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 197 768

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs 55 484

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 146 696

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)



ANNEXE DES COMPTES 2023

Les comptes de la société DPF au 31/12/2023 sont arrêtés par le Conseil d'Administration de la Société.

Avant répartition du résultat 2023 et après versement de deux acomptes sur le dividende 2023, le bilan de l'exercice présente un total de **68 299 814 €**, et le compte de résultat présenté sous forme de liste dégage un résultat net de **14 376 477 €**.

DPF bénéficie d'une autorisation temporaire d'occupation des terrains appartenant au Domaine Public Maritime. Cette autorisation a été délivrée par le GPMM pour une durée courant jusqu'au 31 décembre 2030.

1 - FAITS MARQUANTS

1.1 - ACTIVITE

L'activité de l'année 2023 a été marquée en mars/avril 2023 par des mouvements sociaux liés à la réforme des retraites.

Cette période s'est traduite en interne par 6 jours d'arrêt complet et 4 jours de réquisitionss avec activité complète.

Et de façon externe, la grève chez Fluxel a généré 1 mois d'arrêt complet du trafic maritime.

1.3 - VERSEMENT D'ACOMPTES SUR DIVIDENDES

Le Conseil d'Administration de DPF a validé la distribution de deux acomptes sur dividendes, versés au cours de l'exercice, sur le bénéfice distribuable 2023 :

- 1er acompte, calculé sur la base du résultat net arrêté à fin mai :
4 365 022 €, soit 17 € par action, versé fin juin 2023.
- 2ème acompte, calculé sur la base du résultat net arrêté à fin octobre :
5 135 320 €, soit 20 € par action, fin novembre 2023.

Soit un total de 9 500 342 €.

Ces deux acomptes figurent au bilan dans les Capitaux Propres, en déduction du Report à Nouveau.

Les acomptes versés n'impactent pas le calcul de l'Impôt sur les sociétés et de la Participation des salariés (*BOI-BIC-PTP-10-10-20-20 n° 100*).

2- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

3 - PRINCIPES COMPTABLES - METHODES D'EVALUATION - COMPARABILITE DES COMPTES

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 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées, en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2016-07 de l'ANC du 4 novembre 2016, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont décrites dans les paragraphes suivants.

4 - NOTES RELATIVES AU BILAN

4.1 - ACTIF IMMOBILISE

4.1.1 - Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de logiciels amortis selon le mode linéaire sur leurs durées d'utilisations comprises entre 1 et 10 ans.

4.1.2 - Immobilisations corporelles

En application du règlement CRC 2004-06, l'approche par composant réalisée par la société, consiste, sur la base d'analyses techniques notamment, à immobiliser de manière individuelle les éléments significatifs d'un même investissement du fait de leurs utilisations et de leurs rythmes de consommation spécifiques.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les pièces de rechange dont la durée d'utilisation est supérieure à 12 mois, et les pièces de sécurité, sont rattachées à la famille ou au composant concerné.

Les frais financiers liés à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas activés.

4.1.3 - Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé

Cf tableau 2054 « Immobilisations »

a) Variation de l'actif immobilisé (valeurs hors taxe) :

En 2023, l'actif immobilisé brut a augmenté de **6 480 458 €**

Ce montant se décompose comme suit :

Augmentations et transferts pour 12 171 634 € correspondant aux :

- Mises en service de l'exercice pour **8 993 746 €** (*dont 3 111 464 € d'immobilisations en cours 2022 transférés en mises en service*)
- Acquisitions d'immobilisations en cours 2023 pour **3 177 888 €** (pas encore mises en service au 31/12/2023)

Diminutions et transferts pour 5 691 176 € correspondant aux :

- Transferts des immobilisations en cours 2022 pour **3 111 464 €** dans les mises en service 2023,
- Immobilisations en cours 2022 reclassé en charges sur exercices antérieurs pour **44 397 €** (projets abandonnés),
- Mises aux rebuts pour **2 535 315 €** : il s'agit de remplacement d'anciens équipements et travaux par des nouveaux.

Ils concernent essentiellement les bacs, accessoires et installations diverses (2 M€) licences et logiciels et aménagement des constructions pour le reste.

b) Détail des immobilisations en cours :

Ce sont les immobilisations qui ne sont pas encore mises en exploitation à la clôture, décomposées comme suit :

- Immobilisations en cours 2022 pas encore mises en service au 31/12/2023 : **113 683 €**,
- Immobilisations en cours acquises en 2023 : **3 177 888 €**

Soit un total de 3 291 571 €

Elles se décomposent de la façon suivante :

- Travaux sur cuvettes et réservoirs de stockages : 1 078 175 €,
- Travaux sur les postes de chargements route : 690 530 €,
- Travaux sécurité/incendie : 671 011 €,
- Travaux traitement des eaux : 497 447 €,
- Travaux sur manifold, tuyauteries et canalisations : 270 491 €,
- Logiciels et équipements informatiques : 79 383 €,
- Travaux poste fer : 4 534 €.

c) Le poste "Autres immobilisations financières"

Il intègre la consignation de 311 376 € payée par DPF en 2018 et liée au litige avec la Douane (cf détail § 4.6.2.3 - Provisions pour litiges)

4.1.4 - Amortissements des installations techniques au regard de l'échéance de la concession du terrain de Fos sur Mer.

Les installations techniques de la société sont amorties sur leur durée de vie économique estimée, soit sur une durée variant de 10 à 30 ans, avec un plan d'amortissement se terminant en 2059.

Sans tenir compte de la date réelle d'échéance de concession prévue fin 2030, la valeur nette comptable des composants amortis au-delà de 2030 s'élève à 10 193 176 €.

Son étalement sur 8 périodes (de 2023 à 2030) pour cadrage de la durée de vie économique des composants avec la durée de la concession, constituerait une charge annuelle d'amortissements complémentaires de 1 274 147 €.

Les amortissements des biens figurant à l'actif, calculés sur la durée de vie économique des biens, ne sont pas plafonnés à la date de fin de la concession immobilière.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 319 047		14 910
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	2 319 047		14 910
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	5 784 880		15 958
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	9 800 433		379 640
Installations techniques, matériel et outillages industriels	168 662 071		8 311 468
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	101 038		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 376 379		271 769
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 269 544	3 177 888	0
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	188 994 348	3 177 888	8 978 836
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	335 259		
<i>Total immobilisations financières</i>	335 259		
TOTAL GENERAL	191 648 655	3 177 888	8 993 746

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		190 409	2 143 547	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		190 409	2 143 547	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui		79 429	5 721 410	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		55 950	10 124 123	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 029 054	174 944 486	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport			101 038	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		180 473	1 467 676	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 111 464	44 397	3 291 571	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 111 464	2 389 303	195 650 305	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			335 259	
<i>Total immobilisations financières</i>			335 259	
TOTAL GENERAL	3 111 464	2 579 713	198 129 112	

4.1.5 - Amortissements pour dépréciation

Cf tableau 2055 « Amortissements »

Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur la **durée normale d'utilisation** des composants constitutifs de l'immobilisation corporelle. Elle correspond au rythme de consommation de l'actif concerné, tel qu'il est attendu (compte tenu des caractéristiques techniques, de l'utilisation)

Construction et agencements	15 à 20 ans	Linéaire
Installations techniques Bacs	15 à 30 ans	Linéaire et/ou dégressif
Charpentes métalliques	15 ans	Linéaire
Pomperie, vannes, robinetterie	5 à 10 ans	Linéaire et/ou dégressif
Tuyauteries	15 ans	Linéaire et/ou dégressif
Electricité et automatismes	10 à 15 ans	Linéaire et/ou dégressif
Autres matériels techniques	5 à 10 ans	Linéaire et/ou dégressif
Matériel et outillages industriels	5 à 7 ans	Linéaire et/ou dégressif
Matériel de transport	4 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	5 à 10 ans	Linéaire

Lorsqu'un amortissement fiscal, différent de l'amortissement comptable, est retenu, l'écart est comptabilisé en amortissement dérogatoire.

Il n'a pas été identifié de valeur résiduelle significative sur les immobilisations amortissables, celle-ci revêtant un caractère exceptionnel non récurrent.

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 181 131	99 243	190 409	2 089 965
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	2 181 131	99 243	190 409	2 089 965
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	4 298 053	243 597	79 428	4 462 222
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	5 599 901	559 384	8 838	6 150 447
Installations techniques, matériel et outillage indust.	123 052 973	6 830 519	1 827 463	128 056 028
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	98 135	874		99 010
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 002 007	158 574	179 456	981 126
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	134 051 070	7 792 950	2 095 186	139 748 834
TOTAL GENERAL	136 232 202	7 892 194	2 285 596	141 838 799

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui		1 874			22 003		(20 129)
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.		7 078			31 884		(24 806)
Inst techniques, matériels et outillages		1 196 767			1 169 898		26 869
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport					286		(286)
- Matériel de bureau et informatique mobilier		373			2 018		(1 644)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>		1 206 094			1 226 091		(19 997)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL		1 206 094			1 226 091		(19 997)
TOTAL GENERAL non ventilé			1 206 094			1 226 091	(19 997)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

4.2 - STOCKS ET EN COURS

Cf tableau " Stocks "

Les stocks de dénaturants et additifs sont évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du « premier entré - premier sorti ».

Les stocks émulseurs sont évalués à leurs coûts d'acquisition et les mouvements d'entrées-sorties sont évalués en fonction des dates de péremption des produits.

Le stock de produits appartenant à DPF correspond au « **stock-outil** » :

Il s'agit du volume indispensable pour opérer les lignes.

Sa valeur est calculée en fonction du prix moyen du produit sous douane du mois de décembre (Platt's)

La valeur historique avait été fixée à celle de fin 2017.

Fin décembre 2023, la valeur du stock est supérieure à la valeur historique.

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
STOCKS DENATURANTS	191 741		191 741	274 063
STOCKS EMULSEURS	373 912		373 912	314 582
STOCKS DE PRODUITS	796 196		796 196	796 197
TOTAL I	1 361 849		1 361 849	1 384 842

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	1 361 849		1 361 849	1 384 842
----------------------	------------------	--	------------------	------------------

4.3 - CREANCES ET DETTES

Cf tableau 2057 " Echéances des créances et des dettes "

Les **créances** sont inscrites au bilan pour leur valeur nominale.

Les **créances douteuses ou litigieuses** sont dépréciées par voie de dépréciation en fonction de leurs perspectives de recouvrement.

Les **intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit et les découverts bancaires** sont inscrits dans les emprunts et dettes à 1 an au plus.

Cf. tableau de financement - partie 2

Compte tenu de la forte intensité capitalistique de DPF, les **dettes sur immobilisations** sont considérées comme des dettes d'exploitation. A ce titre, elles figurent en "Variation d'exploitation".

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	335 259	0	335 259	335 259
<i>Total actif immobilisé</i>	335 259	0	335 259	335 259
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	3 358 752	3 358 752		5 557 615
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	65 094	65 094		65 601
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 845	32 845		6 527
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 498 859	1 498 859		1 671 462
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	133 680	133 680		71 572
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	26 780	26 780		21 802
<i>Total actif circulant</i>	5 116 013	5 116 013		7 394 580
Charges constatées d'avance	146 103	146 103		587 778
TOTAL DES CREANCES	5 597 376	5 262 117	335 259	8 317 619
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	2 628 258	2 628 258			2 602 517
- à + de un an	10 691 894	0	9 204 179	1 487 715	13 307 661
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 870 252	2 870 252			4 255 135
Personnel et comptes rattachés	1 691 900	1 691 900			1 717 172
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	832 117	832 117			709 527
Impôts sur les bénéfices	251 433	251 433			1 180 862
Taxe sur la valeur ajoutée	2 770	2 770			4
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	101 518	101 518			125 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 568 487	2 568 487			3 135 081
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	327 152	327 152			317 306
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					1 841 233
TOTAL DES DETTES	21 965 785	11 273 891	9 204 179	1 487 715	29 192 335
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 587 738			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

4.4 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

Lorsqu'elles sont présentes, les valeurs mobilières de placement sont constituées de SICAV monétaires.

Elles sont inscrites à leur prix d'achat et valorisées selon la méthode « premier entré - premier sorti ».

Lorsque le prix du marché à la date de clôture est inférieur au prix d'achat, il est constaté une dépréciation.

A fin 2023, DPF ne détient aucune valeur mobilière de placement.

Au 31 décembre 2023, DPF détenait 5 comptes à terme, renouvelables à échéances différentes.

A la clôture, le fonds s'élevait à **4 065 921 €** et figurait en "Disponibilités".

4.5 CAPITAUX PROPRES

4.5.1 - VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Cf. tableau de "Variation des Capitaux Propres".

L'évolution des capitaux propres sur l'année résulte :

* de l'affectation du résultat de 2022,

* du versement de deux acomptes sur dividende 2023, affectés en déduction du report à nouveau,

* des mouvements enregistrés sur les provisions règlementées.

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	3 954 196						3 954 196
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	395 448						395 448
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 152						2 152
Report à nouveau	19 536 497			28 806			19 565 303
Résultat de l'exercice	13 637 404			(13 637 404)		14 376 477	14 376 477
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	9 273 710				(19 997)		9 253 713
Dividendes versés	(8 986 810)			8 986 810		(9 500 342)	(9 500 342)
Total capitaux propres	37 812 599			(4 621 788)	(19 997)	4 876 135	38 046 949

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	256 766			256 766	15,40
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	256 766			256 766	

4.6 - PROVISIONS REGLEMENTEES ET PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Cf tableau 2056 des « Provisions »

4.6.1 - PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions règlementées correspondent aux amortissements dérogatoires pratiqués en application de la législation fiscale.

4.6.2 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

4.6.2.1 - Provisions pour charges

DPF a opté pour la constitution de provisions pour les dépenses dites de «2eme catégorie», à savoir celles faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretiens et de grandes révisions. Cette approche concerne la provision pour visites décennales, la provision pour réépreuve de pipes et la provision pour visites quinquennales.

a - Provision pour visites décennales :

Elle est calculée pour chacun des bacs sur la base de ses coûts d'entretiens prévisibles et en fonction de :

- Notre connaissance actuelle du marché,
- Du calendrier de révision des échéances périodiques de chacun des bacs.

b - Provision pour visites quinquennales :

Elle est calculée pour chacun des bacs sur la base des coûts d'inspections externes rendues obligatoires par les arrêtés rendus en octobre 2010 et effectuées en fonction du calendrier des visites décennales. Le périmètre des inspections applicables est établi selon le Guide d'inspection et de maintenance des réservoirs aériens cylindriques verticaux.

c - Provision pour réépreuve des pipes :

Elle est calculée pour chacun des pipes sur la base de son coût d'entretien en fonction du calendrier de révision périodique fixé par le règlement de la sécurité des canalisations de transport de gaz combustibles, d'hydrocarbures

liquides ou liquéfiés et de produits chimiques (arrêté du 3 juillet 2020)

4.6.2.2 - Autre provision pour charge

La provision correspondant aux frais estimés de démolition d'une cheminée en béton désaffectée a été reprise en totalité car les travaux ont eu lieu.

4.6.2.3 - Provisions pour litiges

a - Provision pour litige Douane :

Une provision d'un montant de 380 151 € a été constituée au titre de l'exercice 2017 suite à deux procédures contentieuses opposant l'administration des Douanes à deux clients de DPF.

La responsabilité de DPF est engagée en sa qualité de déclarant pour le compte de ses clients sur les opérations d'avitaillement.

Les jugements du 9 février 2021 et du 12 septembre 2022 sont favorables à la position de DPF mais la Douane a fait appel de ces deux décisions.

Courant 2023, les conclusions de ces appels ont été formées par les deux parties et DPF.

A ce jour, DPF est en attente d'un calendrier de plaidoirie.

La provision constituée reste donc justifiée.

b - Provision pour litige prud'hommal :

Une provision pour litige prud'hommal a été constituée au titre de l'exercice 2020 à hauteur de 50 % des sommes réclamées, pour la somme de 35 000 €.

Le jugement du 29 avril 2022 a débouté la partie adverse de toutes ses demandes, mais un appel a été formé le 30/05/2022.

Courant 2023, les conclusions de ces appels ont été formées par les deux parties.

A ce jour, DPF est en attente d'une date d'audience

La provision constituée reste donc justifiée.

4.7 - INFORMATION SUR LES PASSIFS EVENTUELS

4.7.1 - Obligation de remise en état

La convention d'occupation des sols actuelle, conclue avec le GPMM, prévoit une éventuelle remise en état du site dans le cas d'une résiliation à l'initiative du concédant.

4.7.2 - Refacturation de taxe foncière par le GPMM

La taxe foncière est un impôt local qui incombe au propriétaire et dont la refacturation au locataire, convenue dans le contrat de bail, constitue un élément du loyer.

A la suite d'une directive européenne, le Conseil d'Etat a supprimé en mai 2019 l'exonération de taxe foncière du GPMM.

A ce jour, la société DPF n'a pas été facturée sur ce sujet et n'a pas d'information suffisamment précise pour pouvoir chiffrer une provision.

4.7.3 - Plainte pour trouble anormal du voisinage

En 2019, 10 plaignants ont chacun assigné DPF ainsi que 2 autres sociétés de la zone industrielle, à comparaître par devant le tribunal de Grande Instance d'Aix en Provence, pour "trouble anormal du voisinage" (émission de substances nocives pour les riverains)

L'intégralité des demandes présentées en réparation, à l'encontre des 3 sociétés, s'élèvent à la somme de 720 000 €.

A ce jour tous les plaignants ont été déboutés de l'intégralité de leurs demandes mais ils ont interjeté appel.

Au mois de décembre 2021, des nouvelles assignations ont été signifiées par 6 plaignants pour un montant global de 525 000 €, toujours à l'encontre de DPF ainsi que des 2 autres sociétés.

Ces dossiers n'ont pas encore été jugés.

A ce jour:

- Une audience d'appel est prévue le 19/03/2024,
- Les demandes initiales des plaignants pourraient évoluer dans le temps,
- DPF n'a pas reçu d'information suffisamment précise pour pouvoir chiffrer une provision.

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2024

Désignation de l'entreprise : Dépôts Pétroliers de Fos

Néant

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice				
		1	2	3	4				
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF				
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI				
	Amortissements dérogatoires	3X	9 273 710	TM	1 206 094	TN	1 226 091	TO	9 253 713
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z	9 273 710	TS	1 206 094	TT	1 226 091	TU	9 253 713
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	415 151	4B		4C		4D	415 151
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	7 569 928	EP	425 000	EQ	123 000	ER	7 871 928
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	200 000	5W		5X	200 000	5Y	
TOTAL II	5Z	8 185 079	TV	425 000	TW	323 000	TX	8 287 079	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D
		- corporelles	6E		6F		6G		6H
		- titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X
	- autres immobilisations financières (1)	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)	6X		6Y		6Z		7A	
TOTAL III	7B		TV		TZ		UA		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	17 458 789	UB	1 631 094	UC	1 549 091	UD	17 540 792	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	425 000	UF	123 000			
	- financières		UG		UH				
	- exceptionnelles		UJ	1 206 094	UK	1 426 091			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

PROVISIONS - DETAIL

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
PROVISIONS REGLEMENTEES						
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	9 273 710	1 206 094	1 226 091		1 226 091	9 253 713
TOTAL I	9 273 710	1 206 094	1 226 091		1 226 091	9 253 713
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE						
PROVISIONS POUR LITIGES :						
LITIGE DOUANE	380 151					380 151
LITIGE PRUD'HOMME	35 000					35 000
PROVISIONS POUR CHARGES :						
VISITES DECENNALES	5 435 673		60 000		60 000	5 375 673
VISITES QUINQUENNALES	485 874		63 000		63 000	422 874
REEPREUVES DE PIPE	1 648 381	425 000				2 073 381
AUTRE PROVISION (DEMOLITION CHEMIN	200 000		200 000		200 000	
TOTAL II	8 185 079	425 000	323 000		323 000	8 287 079
TOTAL III						
TOTAL GENERAL	17 458 789	1 631 094	1 549 091		1 549 091	17 540 792

4.6 - COMPTES DE REGULARISATION

4.6.1 - DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Clients - factures à établir	23 909 €
Organismes sociaux - remboursements attendus	6 527 €
Fournisseurs - avoirs à recevoir	9 310 €
Divers - Produits à recevoir	17 469 €
Etat - Produits à recevoir	133 680 €
TOTAL Produits à recevoir	217 213 €

4.6.2 - DETAIL DES CHARGES A PAYER

Intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit	12 490 €
Fournisseurs de biens et services - factures non parvenues	1 164 939 €
Fournisseurs d'immobilisations - factures non parvenues	689 001 €
Personnel - dettes à payer pour congés payés	400 275 €
Personnel - dettes à payer pour RTT	16 453 €
Personnel - dettes à payer CET	132 532 €
Personnel - dette participation salariés	793 743 €
Personnel - charges à payer	326 881 €
Personnel - organismes sociaux à payer	463 035 €
Etat - Charges à payer	61 626 €
Divers - Charges à payer	319 851 €
TOTAL CHARGES A PAYER	4 390 826 €

4.6.3 - DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Achat de mat. 1ères et autres approvisionnements	0 €
Locations	48 323 €
Entretiens et réparations	0 €
Sous-traitance	3 766 €
Assurances	21 850 €
Autres services extérieurs	148 822 €
Autres charges d'exploitation	24 753 €
TOTAL Charges constatées d'avance	247 514 €

4.7.4 - DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Contrats Entreposage	0 €
TOTAL Produits constatés d'avance	0 €

N.B. Tableaux de gestion - Partie 2 du Tableau de financement - Utilisation de la variation du fonds de roulement net global
Compte tenu de leurs natures, charges et produits constatés d'avance figurent en Variation d'exploitation.

5 - NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

5.1 - CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR SECTEUR D'ACTIVITE		
Production de services - France		53 566 853 €
Locations - Stockage		32 232 984 €
Expéditions - Réceptions		14 332 545 €
Fabrications		4 955 972 €
Dépassements et passages rapides		1 339 503 €
Autres		705 850 €

5.2 - AUTRES CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION

5.2.1 - Honoraires

Honoraires pris en charge sur l'exercice dans le cadre de la certification des comptes annuels..... 47 000 €

5.2.2 - Transferts de charges

Charges externes 8 068 €
Charges de personnel 138 628 €

Total Transferts de charges : 146 696 €

5.2.3 - Charges financières

Intérêts des emprunts	158 789 €
Autres charges financières	269 €
Total Charges Financières :	159 058 €

5.3 - CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

	Montants	Totaux
CHARGES		1 829 889 €
Charges sur exercices antérieurs	55 484 €	
Valeurs nettes comptables des actifs mis hors services	294 115 €	
Charges exceptionnelles diverses	274 194 €	
Dotations aux amortissements dérogatoires	1 206 094 €	
PRODUITS		1 623 860 €
Produits sur exercices antérieurs	197 768 €	
Reprise provision exceptionnelle	200 000 €	
Reprises sur amortissements dérogatoires	1 226 091 €	

5.4 - RESULTAT ET IMPOT SUR LES BENEFICES

5.4.1 - Ventilation de l'impôt

	RESULTAT AVANT IMPOT & PARTICIPATION	IMPOT DÛ	RESULTAT NET AVANT PARTICIPATION
COURANT	20 375 490	5 093 873 €	15 281 618 €
EXCEPTIONNEL	(206 028)	(51 507 €)	(154 521) €
TOTAL	20 169 462	5 042 366 €	15 127 097 €

5.4.2 - Participation des salariés

Le montant de la participation des salariés est de 793 743 € (hors forfait social de 20 % de 158 753)

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

6.1.1 - Engagements de retraite

Les engagements liés aux indemnités de départ en retraite du personnel représentaient, au 31 décembre 2023, un montant évalué à 310 597 € charges sociales incluses (estimées à 45%) ; l'évaluation a été faite sur la base de l'effectif présent à la clôture, à partir des hypothèses suivantes :

- départ à 64 ans à l'initiative du salarié
- progression annuelle des salaires +2,50 %
- table de mortalité TH & TF 10-12
- turnover 3.30% pour les – de 50 ans et pour les + de 50 ans
- taux de capitalisation net de 3.20 %

Au 31 décembre 2023, le fond constitué s'élevait à 185 881 € DPF cotise à l'APICIL.

6.1.2 - Engagements de cessation anticipée d'activité

En 2023, les engagements liés à l'accord d'entreprise relatif à la cessation anticipée d'activité professionnelle des travailleurs postés en continu, ont été évalués sur les hypothèses clés suivantes :

- probabilité de survenance des départs à la date, sans différé 80 %
- progression annuelle des salaires 2,5 %
- table de mortalité Insee 12-14
- turnover 0%
- taux d'actualisation 3.20 %.

L'estimation est établie selon la méthode des unités de crédits de projetées et mise en oeuvre sur une base individuelle :

- estimation des prestations qui seront versées
- calcul de leur valeur actuelle probable

Il n'existe aucun actif de couverture de ces engagements. Au 31 décembre 2023, ces engagements sont estimés à 2 455 000 €, charges sociales incluses.

6.1.3 - Engagements donnés en garantie

DPF a donné sa garantie à la Direction Générale des Douanes pour la mise en place de 2 cautions souscrites auprès de ATRADIUS, à hauteur de :

- 1 410 000 € concernant les opérations diverses et le crédit d'enlèvement,
- 13 534 000 € concernant les droits d'accises sur éthanol.

6.2 - ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX

La politique générale de la Société s'appuie sur une charte managériale orientée sur la qualité, l'environnement, la santé et la sécurité.

Cette charte vise à améliorer la prévention des Accidents Majeurs.

DPF souscrit une police d'assurance « Responsabilité Civile et atteinte à l'environnement »

DPF est un site classé SEVESO III « seuil haut »

Actions de prévention des accidents majeurs :

- Mise en place d'un système de gestion de la sécurité s'appuyant sur l'analyse des risques majeurs (études de dangers),
- Déploiement de dispositifs de maîtrise de risques sur les installations pour maintenir des conditions d'exploitation sécurisées,
- Mise en œuvre des commandes à distance de la protection incendie du site,
- Réalisation d'exercices incendie de type POI et PSI et exercices de gestion des situations d'urgence,
- Financement de formations "incendie" au personnel,
- Formations internes sur nos équipements.

Système de management intégré :

DPF est certifié ISO 9001, ISO 14001 et 45 001.

Ces systèmes définissent les méthodes et procédures à appliquer pour garantir la satisfaction du client, la protection de l'environnement et la protection de la santé et de la sécurité au travail.

En 2021, les 3 normes ont été reconduites pour 3 ans.

Des audits annuels de suivis sont faits.

Réduction de l'empreinte environnementale :

- Raccordement des postes de chargements camions et wagons à une URV (Unité de Récupération des Vapeurs),
- Existence d'écrans flottants internes sur les bacs de stockage de produits volatiles (essences, éthanol, ETBE, MTBE),
- Mesures d'urgence prévues en cas de pic de pollution à l'ozone.

6.3 - EFFECTIF

Ventilation par catégorie de l'effectif moyen : salariés, hors mandataire social et hors effectif mis à disposition de l'entreprise :

Employés / Ouvriers	11.23
AM / AT	34.73
Cadres	23.56
Total.....	69.52

6.4 - REMUNERATION DES MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

6.4.1 - Organes d'administration

La société n'a versé aucun jeton de présence au cours de l'exercice.

6.4.2 - Organes de direction

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à donner une rémunération individuelle.

6.5 - FISCALITE LATENTE

Il n'y a pas de fiscalité latente ou différée significative au 31 décembre 2023.

DEPOTS PETROLIERS DE FOS

Société Anonyme au Capital de 3.954.196,40 €

Siège social : Zone Industrielle secteur 81

Audience 818 - 13270 Fos sur Mer

R.C. Salon de Provence : B 637 180 886

SIRET n° 637 180 886 000 11 – APE 5210B

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Arrêté lors du Conseil d'Administration du 28 mars 2024 et
soumis à l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 juin 2024

Patrick MOATTI : Président
Cécile POINOT
AUCHAN ENERGIES
BP FRANCE
CARFUEL
DYNEFF
ENI FRANCE
SCA PETROLE ET DERIVES
SIPLEC
SOGEPA
THEVENIN ET DUCROT
TOTALENERGIES MARKETING FRANCE
TOTALENERGIES RAFFINAGE FRANCE

Sandra TRECH : Secrétaire de séance

Comité de Direction :

Patrick MOATTI : Président-Directeur Général

Hélène GOMARD : Chef du service SHEQ

Nathalie MARTINEZ : Chef du service Comptabilité /Finances

Frédéric TRUFFAUT : Chef du service Logistique et Douane

Francis MUNOZ : Chef du service Technique/Informatique

Virginie PELOU : Chef du service Exploitation

Commissaires aux Comptes :

GRANT THORTON – Représenté par M. Pascal LECLERC

29 rue du Pont

92 200 NEUILLY SUR SEINE

Sommaire

Message du Président	Page 3
Point sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2023	Page 4 à 16
Annexe 1 Etats financiers	Page 17 à 21
Annexe 2 Résultat de la société au cours des cinq derniers exercices	Page 22
Annexe 3 Actionnaires	Page 23
Annexe 4 Conseil d'administration	Page 24
Annexe 5 Rapport sur le gouvernement de l'entreprise	Page 25 à 30

Message du Président du Conseil d'Administration

Mesdames, Messieurs les Administrateurs,

Le trafic de l'année a été proche de celui de l'année 2019 (année avant le COVID) avec toutefois les mouvements sociaux tant chez DPF que sur les flux de navires chez Fluxel qui ont affecté les trafics de l'année.

- *Evolution du trafic de -8 % par rapport à 2022*
- *CA identique à 2022*
- *Evolution du résultat net de +5 % par rapport à 2022*

Malgré les mouvements sociaux internes, DPF a su s'organiser au mieux pour que l'ensemble des demandes clients puissent être honorées tout au long des différentes périodes de l'année. Nous avons interagi et informé nos clients afin de répondre au mieux à leurs besoins et surtout proposer des solutions pour permettre d'optimiser le fonctionnement.

Nous avons mené à bien les décennales ainsi que les projets suivants :

- *Continuation du projet Ethanol : construction d'un poste de chargement camions permettant la réception et l'expédition pour fin juillet 2024*
- *Poursuite de la mise en place de passerelles pour faciliter les différents accès et de conditions de travail sur le site*
- *Démantèlement de la cheminée des anciennes chaudières pour permettre le réaménagement de la zone de stockage des additifs*
- *Mise en place des outils informatiques (serveurs redondants à chaud) pour supporter et permettre le déploiement des logiciels comptabilité générale, de la GMAO et de la comptabilité matière prévus en 2024*
- *Traitement des eaux : poursuite de l'installation des équipements nécessaires au fonctionnement et en prévision un test avec la DREAL afin de permettre la validation des données du futur arrêté*
- *Remise en état des lignes internes au dépôt par reprise supportage de ligne et remise des points fixes ainsi que certaines lignes Fluxel*
- *Phase 1 d'une campagne de remplacement de détections linéaires par des détecteurs gaz ponctuels*
- *Réalisation de la peinture sur les bacs R18 et R40*
- *Poursuite des travaux de l'adaptation de la DCI*
- *Poursuite de l'augmentation de capacités en Essences lors des décennales en particulier le bac R31 dont les travaux ont commencé en novembre 2023 et seront terminés en juillet 2024.*

Pour 2024, nous avons prévu de poursuivre le plan d'actions interne. Par ailleurs, les points d'audits ou recommandations sont aussi traités. Du point de vue de la commission de l'audit inter-pro, toutes les recommandations majeures ont été clôturées.

*Patrick MOATTI,
Président Directeur Général*

Point sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire pour vous rendre compte de l'activité de votre société et soumettre à votre approbation les comptes annuels de l'exercice 2023.

Votre Commissaire aux Comptes vous donnera, dans son rapport, toutes informations quant à la régularité et à la sincérité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes les précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous être utiles.

Au présent rapport est annexé, conformément à l'article R225-102 du Code de commerce, un tableau faisant apparaître les résultats financiers de la société au cours des cinq derniers exercices.

→ **Faits marquants**

○ **Janvier**

- Contrôle de l'exposition professionnelle aux agents chimiques dangereux
- Essais DCI des couronnes de refroidissements de nombreux bacs
- Visites clients

○ **Février**

- Essais DCI des couronnes de refroidissements de nombreux bacs
- Réorganisation HSE des ouvertures de travaux
- Audit des Commissaires aux comptes pour la certification des comptes de l'exercice 2022
- Fin décennale R94
- Fin décennale R60
- Fin des négociation NAO

○ **Mars**

- Réunion du comité d'audit sur l'avancement des actions suite à l'audit interpro
- Tenue d'un Conseil d'Administration à Paris pour la préparation de la clôture des comptes 2022 pour l'Assemblée Générale du mois de juin 2023
- Mouvements sociaux de 9 jours du personnel DPF
- Approvisionnements maritimes via FLuxel bloqué pour grève pour la majeure partie du mois
- Départ retraite d'un chef de quart en CAA

○ **Avril**

- Visite DREAL sur la maîtrise des émissions COV
- Essais DCI : couronne bac R15 et des scénarios sous-cuvette R60-R61-R70
- Audit RID
- Fin décennale R91
- Mouvement social de 1 jour du personnel DPF

○ **Mai**

- Audit interne ISO9001/14001/45001
- Réalisation de l'exercice POI annuel

○ **Juin**

- Audit CAC (3 jours)
- Visites clients
- Réunion orientation stratégique, comité des rémunérations et comité d'audit avec les administrateurs

- Tenue de l'AGO (approbation des comptes), Conseil d'Administration et détermination du 1^{er} acompte 2023
 - Déroulement de l'audit de certification ISO 9001, 14001 et 45001 - 6 pistes de progrès ont été retenues.
 - Versement du solde des dividendes 2022
 - Versement du 1^{er} acompte des dividendes 2023
 - Embauche d'un agent technique douane
 - Démission de l'adjoint au chef du service Technique
 - Audit ADR
 - Début décennale R 86
 - Fin décennale R91
- **Juillet**
- Dépôt des comptes 2022 au greffe du tribunal
 - Essais DCI sur les postes de chargements camions (PCC1, 2 et 3)
 - Mise en service du nouveau poste de chargement camions en Ethanol pur
- **Aout**
- Visite inspection DREAL sur le SGS, la DCI et les MMR
 - Essais DCI sur les couronnes de refroidissement de nombreux bacs
 - Essais DCI sur les postes de chargements camions (PCC1 et 2)
 - Fin décennale R02
- **Septembre :**
- Audit de suivi ISO 9001/14001/45001
 - Essais DCI sur les USD et le PPC3
 - Démission de l'adjoint du chef de service Exploitation
 - Embauche d'un adjoint du chef de service Exploitation
 - Embauche d'un opérateur d'exploitation
- **Octobre**
- Inspection DREAL sur l'arrêté ministériel 1434
 - Contrôle annuel des installations de protection incendie à poudre dans locaux électriques
 - Contrôle annuel des rejets de COV en sortie URV
 - Tenue de la réunion d'orientation budgétaire avec les Administrateurs
 - Audit CAC (2 jours)
 - Fin décennale R86
- **Novembre**
- Tenue du Conseil d'Administration à Lyon avec l'approbation du budget 2024, et détermination du 2^{eme} acompte sur dividende 2023
 - Versement du 2^{eme} acompte sur dividende 2023
 - Inspection DREAL sur la gestion des COV fugitifs
 - Audit ADN
 - Audit CAC (2 jours)
 - Audit client
 - Début décennale R31
- **Décembre**
- Mesures de bruit en milieu de travail
 - Exercice d'évacuation du personnel
 - Contrôle des installations de désenfumage
 - Contrôle de la détection incendie et des installations d'extinction automatique à gaz
 - Visite clients
 - Embauche d'un coordinateur de travaux au service technique

→ **Activité**

➤ **Réceptions**

L'activité des **réceptions cumulées** atteint les **7 729 km³** vs 8 541 km³ en 2022 ; soit une baisse de **-10%**.

Les **réceptions Pipes** sont en hausse de **+1%** et atteignent un volume de **4 924 km³** vs 4 859 km³ en 2022.

Les **réceptions Navires** sont en baisse de **-24%** et atteignent le volume de **2 703 km³** vs 3 548 km³ en 2022.

Les **réceptions Barges** sont en baisse de **-49%** et atteignent le volume de **52 km³** vs 102 km³ en 2022.

Les **réceptions Route** sont en hausse de **52 %** et atteignent le volume de **48 km³** vs 31 km³ en 2022.

➤ **Expéditions**

L'activité des expéditions cumulées atteint les **7 749 km³** vs 8 452 km³ en 2022 soit une baisse de **-8 %**.

Les **expéditions Route** sont en baisse de **-4 %** avec un volume de **4 384 km³** versus 4 543 km³ en 2022.

Les **expéditions Fer** sont identiques (+1%) avec un volume de **1 028 km³** versus 1020 km³ en 2022.

Les **expéditions Pipes** sont en baisse de **-34 %** avec un volume de **1 024 km³** vs 1 541 km³ en 2022.

Les **expéditions Navires** sont en hausse de **+3%** avec un volume de **1 197 km³** vs 1 157 km³ en 2022.

Les **expéditions Barges** sont en baisse de **-39%** avec un volume de **116 km³** vs 189 km³ en 2022.

3. Situation financière

➤ **Présentation des comptes**

La présentation des comptes est conforme au Plan Comptable Général (PCG).

Ne publiant pas de comptes consolidés, nous ne sommes pas soumis à l'obligation de publier nos comptes sous la forme IAS/IFRS.

➤ **Lignes de crédit**

Des lignes de crédit sont en place à hauteur de **4 M€**. (Engagement non écrit de nos partenaires bancaires)

A. Risques juridiques

Aucun risque juridique.

B. Documents financiers résumés

Les comptes détaillés sont fournis en annexe à ce rapport.

Bilan synthétique au 31/12/2023 :**BILAN SYNTHETIQUE**

ACTIF	2023	%	2022	%
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles	53 583	0,08	137 917	0,18
Immobilisations corporelles	55 901 471	81,85	54 943 277	73,07
Immobilisations financières	335 260	0,49	335 260	0,45
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	56 290 313	82,42	55 416 454	73,70
Stocks	1 361 849	1,99	1 384 842	1,84
Créances	5 116 013	7,49	7 394 581	9,83
Disponibilités	5 385 535	7,89	10 406 359	13,84
Charges constatées d'avance	146 104	0,21	587 779	0,78
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	12 009 501	17,58	19 773 561	26,30
Comptes de régularisation actif				
TOTAL DE L'ACTIF	68 299 814	100,00	75 190 014	100,00

PASSIF	2023	%	2022	%
Capital social ou individuel	3 954 196	5,79	3 954 196	5,26
Résultat de l'exercice	14 376 477	21,05	13 637 404	18,14
Autres capitaux propres	19 716 276	28,87	20 220 999	26,89
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	38 046 950	55,71	37 812 600	50,29
Emprunts et dettes financières	13 320 153	19,50	15 910 179	21,16
Autres dettes	8 645 633	12,66	11 440 923	15,22
TOTAL DES DETTES	21 965 786	32,16	27 351 102	36,38
Autres fonds propres				
Provisions pour risques et charges	8 287 079	12,13	8 185 079	10,89
Comptes de régularisation passif			1 841 234	2,45
TOTAL DU PASSIF	68 299 814	100,00	75 190 014	100,00

Commentaires :

- La **capacité d'autofinancement** est de **22 645 k€** au 31/12/2023 contre 23 008 k€ au 31/12/2022.
- Les **dettes financières** moyen et long terme (+ d'un an) s'élèvent à **10 692 k€** à fin 2023 contre **13 308 k€** à fin 2022.
- Les **dettes financières** à court terme (à - d' 1 an) s'élèvent à **2 628 k€**.
- Les **remboursements** ont été de **2 588 k€ en 2023** et aucun emprunt n'a été souscrit.
- La **capacité de remboursement à long terme** (dettes financières / CAF) s'établit à **0,6** à fin 2023 contre 0,7 à fin 2022.

Avant décision de distribution du résultat :

- Les **capitaux propres** s'élèvent à **38 047 k€** au 31/12/2023 contre 37 813 k€ au 31/12/2022
- Le **taux d'endettement** net est de **21%**

Avec une hypothèse de dividende à 55 € :

- Les **capitaux propres** s'élèveront à **33 425 k€** au 31/12/2023 contre 33 191 k€ à fin 2022.
- Le **taux d'endettement** net s'établira à **38%** pour un budget de 40% et contre 31% fin 2022.

Compte de résultat simplifié au 31/12/2023 :

	2023 K€	Versus 2022 %	2022 K€
Chiffre d'affaires HT	53567	-0.27	53 713
Résultat d'exploitation	20 403	+2.14	19 975
Résultat financier	-27	+84.71	-179
Résultat courant avant impôts (RCAI)	20 375	+2.93	19796
Résultat exceptionnel	-206	+70.35	-695
Résultat net de l'exercice	14 376		13 637

Commentaires :

1) Evolution des produits d'exploitation

Le total des produits d'exploitation de DPF en 2023 est de **53 837 k€** en hausse (+0,04 %) par rapport à 2022 (53 815 k€) :

	2022	BUDGET 2023	2023
Activités de services (y compris locations) :	53 713 k€	53 587 k€	53 567 k€
Reprise de provisions & Transferts de charges	102 k€	0 k€	270 k€
Autres produits (subventions)	-	-	-

2) Evolution des charges d'exploitation

Les charges d'exploitation 2023 sont de **33 434 k€** en baisse (-1,20 %) par rapport à 2022 (33 839 k€) :

	2022	BUDGET 2023	2023
Achats stockés et variations de stocks	731 k€	704 k€	772 k€
Achats non stockés	1 339 k€	2 183 k€	923 k€
Autres achats / charges externes	14 257 k€	14 558 k€	14 566 k€
Salaires + Charges Sociales	7 448 k€	8 268 k€	7 442 k€
Impôts et taxes	1 500 k€	1 496 k€	1 414 k€
Dotations aux provisions/Amortissements	8 564 k€	8 704 k€	8 317 k€

a) Le résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation de **20 403 k€** en hausse (+2,14 %) par rapport à 2022 (19 975 k€).

b) Le résultat financier

Le résultat financier est de **-27 k€** en amélioration (+84,71%) par rapport à 2022 (-179 k€). Les charges financières représentent **159 k€** et les produits financiers représentent **132 k€**.

c) Le résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de **- 206 k€** en hausse (+ 70,35 %) par rapport à 2022 (-695 k€).

d) Le résultat net

Le résultat net est de **14 376 k€** après Impôts sur les bénéfices en hausse de +5,42% par rapport à 2022 (13 637 k€).

e) La capacité d'autofinancement

La **capacité d'autofinancement** est de **22 645 k€** au 31/12/2023 contre 23 008 k€ au 31/12/2022.

C. Echéances fournisseurs au 31/12/2023

Conformément aux dispositions des articles L441-6-1 et D441-4 du Code du Commerce, nous vous informons que le délai de paiement conventionnel s'établit à 60 jours nets à compter de la date d'émission de la facture sauf conditions particulières.

Conformément à l'article D.444-I du Code du Commerce – Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu :

	Article D.444 I.-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées			1		13	14
Montant total des factures concernées HT			928,18		16 282,60	17 210,78
Pourcentage du CA de l'exercice HT			0,00%		0,05%	0,06%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues						
Montant total des factures exclues HT						
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels 45 jours fin de mois, date de facture					

Conformément à l'article D.444-II du Code du Commerce – Factures reçues ayant connues un retard de paiement au cours de l'exercice :

Article D.444 - II : Factures reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre cumulé de factures concernées		372	9	10	27	418
Montant cumulé des factures concernées HT		4 189 748,81	145 010,80	183 534,74	130 245,33	4 648 539,68
Pourcentage du montant total des factures reçues dans		14,03%	0,49%	0,61%	0,44%	15,56%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues						
Montant total des factures exclues HT						
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels 45 jours fin de mois, date de facture					

Au **31 décembre 2022**, le solde des dettes fournisseurs par échéance s'établit ainsi :

Article D.444 I.-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombres de factures concernées			4		40	44
Montant total des factures concernées HT			46 852,83		50 082,12	96 934,95
Pourcentage du CA de l'exercice HT			0,18%		0,19%	0,37%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues						
Montant total des factures exclues HT						
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels 45 jours fin de mois, date de facture					

Article D.444 - II : Factures reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre cumulé de factures concernées		252	13	12	22	299
Montant cumulé des factures concernées HT		2 158 524,73	58 735,32	3 657,41	47 242,64	2 268 160,10
Pourcentage du montant total des factures reçues dans		8,34%	0,23%	0,01%	0,18%	8,76%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues						
Montant total des factures exclues HT						
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels 45 jours fin de mois, date de facture					

D. Echéances clients au 31/12/2023

Conformément à notre tarif des prestations, nous vous informons que le délai de règlement conventionnel pour les clients s'établit à 30 jours sauf conditions particulières.

Conformément à l'article D.444-I du Code du Commerce – Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu :

Article D.444 I.-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombres de factures concernées	0					49
Montant total des factures concernées HT	-	945 005	141 098	34 843	31 869	1 152 816
Pourcentage du CA de l'exercice HT	0%	2%	0%	0%	0%	2%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues	1					
Montant total des factures exclues HT	0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels : Délais de paiement de 30 jours Pénalité de retard : 3X le taux d'intérêt légal ainsi qu'une indemnité forfaitaire de recouvrement de 40€					

Conformément à l'article D.444-II du Code du Commerce – Factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice :

Article D.444 - II : Factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre cumulé de factures concernées	225					558
Montant cumulé des factures concernées TTC	14 085 434,58	25 200 610,84	2 237 781,90	1 836 100,42	278 826,93	29 553 320,09
Pourcentage du montant total des factures émises dans l'année TTC	28%	49%	4%	4%	1%	58%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues	-					
Montant total des factures exclues TTC	-					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels : Délais de paiement de 30 jours Pénalité de retard : 3X le taux d'intérêt légal ainsi qu'une indemnité forfaitaire de recouvrement de 40€					

Au 31 décembre 2022, le solde des créances clients par échéance s'établit ainsi :

Article D.444 I.-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombres de factures concernées	0					50
Montant total des factures concernées HT	-	773 581	173 227	92 900	113 280	1 152 988
Pourcentage du CA de l'exercice HT	0%	1%	0%	0%	0%	2%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues	1					
Montant total des factures exclues HT	311 376					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels : Délais de paiement de 30 jours Pénalité de retard : 3X le taux d'intérêt légal ainsi qu'une indemnité forfaitaire de recouvrement de 40€					

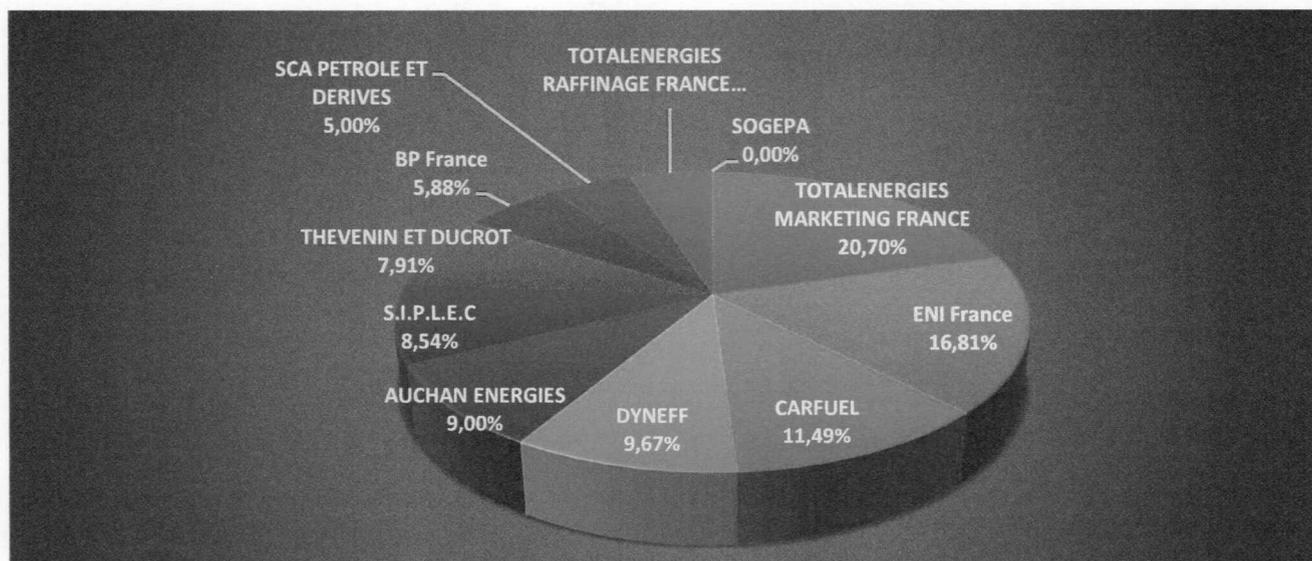
Article D.444 - II : Factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre cumulé de factures concernées	279					497
Montant cumulé des factures concernées TTC	14 054 971,12	26 688 677,86	1 769 640,68	1 202 233,09	201 691,05	29 862 242,68
Pourcentage du montant total des factures émises dans l'année TTC	26%	50%	3%	2%	0%	56%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues	-					
Montant total des factures exclues TTC	-					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels : Délais de paiement de 30 jours Pénalité de retard : 3X le taux d'intérêt légal ainsi qu'une indemnité forfaitaire de recouvrement de 40€					

E. Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts (CGI), le montant des dépenses somptuaires non déductibles s'est élevé à **18 751 €** (amortissements et loyers non déductibles des véhicules de tourisme).

F. Capital social

Conformément aux dispositions de l'article 356-3 de la Loi sur les Sociétés Commerciales, nous vous signalons que les sociétés détenant votre capital au 31 décembre 2023 sont les suivantes :



G. Rémunération du Président-Directeur Général

La rémunération du Président-Directeur Général est validée par le Conseil d'Administration.

H. Proposition d'affectation du résultat de l'exercice

Conformément à l'article 243bis du CGI, il est rappelé qu'il a été distribué au cours des trois exercices précédents, les dividendes suivants :

- 2020 dividende de : 23,00 €/action
- 2021 dividende de : 38,00 €/action
- 2022 dividende de : 53,00 €/action

Le résultat net de l'exercice s'élève à **14 376 477 €**

Nous vous proposons d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de la façon suivante :

- ❖ Dividendes distribués : **55 €** x 256 766 actions, soit : 14 122 130 €
- ❖ Virement au compte report à nouveau créateur : 254 347 €
- ❖ Solde du report à nouveau : 19 819 651 €

Etant rappelé que le Conseil d'Administration du 23 juin 2023 a décidé de verser un 1^{er} acompte sur dividende de **4 365 022 €** soit **17 €** par action et que le Conseil d'Administration du 23 novembre 2023 a décidé de verser un 2^{ème} acompte de **5 135 320 €** soit **20 €** par action.

Par conséquent, il sera distribué fin juin 2024, un solde de dividendes de **4 621 788 €** soit **18 €** par action.

I. Eléments prévisionnels et perspectives d'avenir

Le trafic prévisionnel de 2024 est proche de celui 2023. Il faut poursuivre l'aménagement de notre parc de bacs afin de se placer dans les bonnes conditions compte tenu des évolutions de trafic

Les objectifs 2024 sont les suivants :

- Collecte et traitement de nos eaux + obtention d'un point de rejet
- Taux de disponibilité URV >99%
- Formation des opérateurs au redémarrage de l'URV
- Réalisation d'exercices « cadres » pour développer notre gestion des situations d'urgence
- Drainage
- Gestion des essais incendie à l'eau douce
- Poursuivre la motorisation des pompes
- Projet injection EMHV en ligne
- L'aménagement des chaussées
- Développement des visites managériales (IGP)
- Finalisation de la mise à jour des DCA (dossiers des conditions d'alimentation)
- Formation au dépotage des camions ETOH de tous les opérateurs DPF
- Habilitation aux situations d'urgence (astreinte et déclenchement DCI)
- Poursuivre la maîtrise de nos outils par la formation en l'organisant sur le temps de travail
- Meilleur taux de suivi des actions suite aux anomalies
- Amélioration de la fiabilité de nos outils : tests DCI couronnes 100%, déversoirs 100%

4. Activité polluante ou à risque

Conformément à l'article L225-102-2, nous vous donnons les informations suivantes :

- DPF étant un site classé SEVESO « seuil haut », un système de gestion de la sécurité s'appuyant sur l'analyse des risques majeurs (étude de danger), sur la formation du personnel, la maîtrise des conditions d'exploitation, la gestion de situations d'urgence a été mis en place :
- DPF souscrit une police d'assurance « Responsabilité Civile et atteinte à l'environnement »
- Les systèmes ISO 9001, ISO 14001, ISO 45 001 définissent les méthodes et procédures à appliquer pour garantir la satisfaction du client, la protection de l'environnement et la protection de la santé et de la sécurité au travail
- En 2022, DPF a renouvelé la certification ISCC-EU (International Sustainability and Carbon Certification) pour une durée d'un an. Cette démarche contribue à notre démarche qualité.
- Des audits internes ont été réalisés tout au long de l'année
- Des audits externes ont été réalisés par des clients ainsi que par la DREAL à plusieurs reprises

5. Evènements importants survenus du 31 décembre 2023 à ce jour

- Reconnaissance d'un arrêt maladie d'un opérateur d'exploitation datant de juillet 2022 en accident de travail
- Arrêt du contrat de travail pendant la période d'essai du coordinateur de travaux
- Licenciement pour inaptitude médicale d'un opérateur d'exploitation
- Embauche d'une opératrice d'exploitation

6. Activité en matière de recherche et de développement

Néant.

7. Gouvernance et contrôle

A. Conseil d'Administration

Le Conseil d'Administration est composé de 13 membres dont 11 représentants des sociétés actionnaires et 2 Administrateurs personnes physiques.

En 2023, le Conseil d'Administration s'est réuni les 30 mars, 23 juin et 23 novembre.

B. Le Comité des Rémunérations

Le Comité des Rémunérations est composé de cinq membres du Conseil d'Administration. Les Administrateurs TOTALENERGIES MARKETING FRANCE, ENI FRANCE et CARFUEL sont membres permanents de ce Comité.

Deux autres membres sont élus pour deux ans renouvelables :

- SCA PETROLE ET DERIVES a été réélu lors du Conseil d'Administration du 24 juin 2022
- DYNEFF a été réélu lors du Conseil d'Administration du 23 juin 2023

Le Comité des rémunérations propose au Conseil d'Administration des Dépôts Pétroliers de Fos les éléments visant à déterminer la rémunération et les avantages du Président Directeur Général.

Le Comité des rémunérations s'est réuni :

- le 22 juin 2023
- le 18 octobre 2023

C. Le Comité d'audit

Le comité d'audit a été créé le 29 avril 2014 lors du Conseil d'Administration. Son règlement intérieur a été approuvé lors du Conseil d'Administration du 20 juin 2014 en même temps que la nomination de ses membres.

Le comité d'audit est composé d'au moins 3 membres du Conseil d'Administration, à ce jour 4 membres ont été désignés :

- Mme Cécile POINOT
- SIPLEC
- BP France
- SOGEPa

M. Thierry FORIEN, représentant permanent de la société SIPLEC, est le Président du comité.

Le Comité d'Audit est chargé par le Conseil d'assurer le suivi du processus d'élaboration de l'information financière, de l'efficacité des systèmes de contrôle interne et de gestion des risques, du contrôle légal des comptes annuels et de l'indépendance des commissaires aux comptes.

Un point d'avancement est fait lors de chaque Conseil d'Administration sur le suivi des actions.

D. Assemblée Générale

Les modalités de convocation et de participation des actionnaires à ces assemblées sont usuelles. Elles figurent dans les statuts de la société, et à défaut relèvent des dispositions de droit commun.

Une Assemblée Générale Ordinaire s'est tenue le 23 juin 2023 et a traité des sujets suivants :

- Audition du rapport du Conseil d'Administration
- Audition des rapports (rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées et rapport du Commissaire aux comptes annuels) des Commissaires aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2022
- Approbation des comptes de l'exercice 2022
- Affectation du résultat
- Examen et approbation des résolutions proposées par le Conseil d'Administration

E. Rapport sur le gouvernement de l'entreprise

Le rapport sur le gouvernement de l'entreprise est joint en annexe du présent rapport comme visé à l'article L.225-37 modifié par l'ordonnance 2017-1162 du 12 juillet 2017.

8. Organisation du contrôle interne

➤ Cadre général

Les objectifs fondamentaux du système de contrôle de DPF restent la mise en œuvre de manière efficace et appropriée, des ressources de l'entreprise en vue d'atteindre les objectifs fixés, dans le plein respect des lois et réglementations applicables, tout en permettant de prévenir et maîtriser les risques pouvant résulter en un impact opérationnel ou financier significatif.

Comme tout système de contrôle, il ne peut cependant fournir une garantie absolue que ces risques sont totalement éliminés.

➤ Mesures en place

La conduite des affaires

La conduite des affaires est effectuée au travers de différents comités (CODIR, SHEQ, CSSCT, CSE). Les valeurs fondamentales de DPF conduisent les activités de la société, sont inscrites dans le Code de Conduite et répondent à :

- La Sécurité et l'Environnement : sécurité des personnes et des biens, sécurité des produits, protection de l'environnement
- L'éthique et le respect du droit de la concurrence
- L'emploi et les conditions de travail : équité dans l'emploi, santé au travail, prévention de harcèlement

9. Elaboration et traitement de l'information comptable et financière

L'information comptable et financière est produite par la Chef du service Comptabilité Générale/Finance sous le contrôle du Président Directeur Général.

Les étapes d'élaboration de ces informations sont :

- Détermination des principes et méthodes comptables destinés à refléter au mieux les caractéristiques et les particularités réglementaires de l'activité de la société, dans le respect des dispositions légales et réglementaires en vigueur,
- Enregistrement des opérations et arrêtés (comptabilisation des transactions, détermination et comptabilisation des provisions et comptes de régularisation, arrêté mensuel, arrêté annuel),
- Contrôle des comptes et de la situation financière
- Production des rapports financiers (bilan, compte de résultat, annexe, rapport de gestion, rapports sur la prévention des difficultés des entreprises).

Le financement par emprunt de la société se fait dans le cadre d'une politique financière dont l'adéquation est revue par le Conseil d'Administration.

Les budgets de fonctionnement sont élaborés et soumis au Conseil d'Administration du mois de novembre.

En cours d'année, des projets d'investissements supplémentaires peuvent être présentés pour approbation au Conseil d'Administration.

Etats financiers

Annexe 1

Bilan actif au 31 décembre 2023

Bilan passif au 31 décembre 2023

Compte de résultat exercice 2023

Annexes au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2023

Bilan actif au 31 décembre 2023

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : Dépôts Pétroliers de Fos Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12,00
 Adresse de l'entreprise : secteur 81 audience 818 13270 Durée de l'exercice précédent 12,00
 si déposé néant, cochez la case :

				Exercice N clos le, 31/12/2023	Exercice N-1			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC				
		Frais de développement	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	8 700	14	8 686	
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	2 134 848	2 089 951	44 897	137 917
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	15 845 533	10 612 670	5 232 864	5 687 359
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	174 944 486	128 056 029	46 888 457	45 609 099
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 568 715	1 080 136	488 578	377 275
		Immobilisations en cours	AV	AW	3 291 571	3 291 571	3 291 571	3 269 544
		Avances et acomptes	AX	AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
			Autres participations	CU	CV			
			Créances rattachées à des participations	BB	BC			
Autres titres immobilisés			BD	BE				
	Prêts	BF	BG					
	Autres immobilisations financières	BH	BI	335 260	335 260	335 260		
TOTAL (II)		BJ	BK	198 129 113	141 838 800	56 290 313	55 416 454	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 361 849	1 361 849	1 384 842	
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	3 358 752	3 358 752	3 358 752	5 557 615
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 757 261	1 757 261	1 757 261	1 836 966
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE			
Disponibilités	CF		CG	5 385 535	5 385 535	5 385 535	10 406 359	
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	146 104	146 104	146 104	587 779	
	TOTAL (III)		CJ	CK	12 009 501	12 009 501	12 009 501	19 773 561
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	CA	210 138 614	141 838 800	68 299 814	75 190 014
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :			Stocks :			Créances :		

Bilan passif au 31 décembre 2023

2 - BILAN PASSIF avant répartition				DGFIP N° 2051 2023		
Designation de l'entreprise : Dépôts Pétroliers de Fos					Néant <input type="checkbox"/>	
				Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)		(Dont versé : 3 954 196)	DA	3 954 196	3 954 196
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Écarts de réévaluation (2)		(dont écart d'équivalence : EK)	DC		
	Réserve légale (3)			DD	395 449	395 449
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)		Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves		Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants EJ)	DG	2 153	2 153
	Report à nouveau			DH	10 064 961	10 549 687
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	14 376 477	13 637 404
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées			DK	9 253 713	9 273 710
	TOTAL (I)			DL	38 046 950	37 812 600
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
PROVISIONS pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	415 151	415 151
	Provisions pour charges			DQ	7 871 928	7 769 928
	TOTAL (III)			DR	8 287 079	8 185 079
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	13 320 153	15 910 179
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 870 253	4 255 135
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 879 740	3 733 400
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	2 568 487	3 135 081
	Autres dettes			EA	327 153	317 306
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		1 841 234
TOTAL (IV)			EC	21 965 786	29 192 336	
Écarts de conversion passif		(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	68 299 814	75 190 014	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	11 273 892	15 884 675	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

Compte de résultat exercice 2023

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)							DGFIP N° 2052 2023	
Désignation de l'entreprise : Dépôts Pétroliers de Fos						Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N				Exercice N-1		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC	
	Production vendue	biens	FD		FE		FF	
		services	FG	53 566 854	FH		FI	53 566 854
	Chiffres d'affaires nets		FJ	53 566 854	FK		FL	53 566 854
	Production stockée						FM	
	Production immobilisée						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	269 696
	Autres produits (1) (11)						FQ	7
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	53 836 557
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	
	Variation de stock (marchandises)						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	748 466
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	22 993
	Autres achats et charges externes (3)						FW	15 460 919
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	1 413 685
	Salaires et traitements						FY	4 879 639
	Charges sociales (10)						FZ	2 562 721
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	7 892 194
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	425 000
	Autres charges (12)						GE	28 068
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	33 433 685	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	20 402 872	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée						GH	(III)
	Perte supportée ou bénéfice transféré						GI	(IV)
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	131 676
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	7 505
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	131 676	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	159 058
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	159 058	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(27 382)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	19 796 308	

Compte de résultat exercice 2023 (suite)

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise : Dépts Pétroliers de Fos		Néant <input type="text"/>		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	197 768	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 426 092	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 623 860	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	55 485	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	568 310	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	1 206 095	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 829 889	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(206 029)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	793 743	
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	4 999 241	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	55 592 094	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	41 215 616	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	14 376 477	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	197 768
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	55 484	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	146 696	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'explo: (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives	A6	A9
		dont cotisations facultatives Madelin	A7	
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
	(7) Détails des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):	Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Dot/Rep amortissements dérogatoires	1 206 094	1 226 091		
VNC immobilisations	294 115			
Rep prov pour charge		200 000		
Ch excep diverses	274 194			
TOTAL GENERAL	1 829 888	1 623 859		
(8) Détails des produits et charges sur exercices antérieurs:	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		
Reprises provisions factures à recevoir		190 775		
Autres ajustements		6 993		
Ecarts sur provisions 2022	55 484			
TOTAL GENERAL	55 484	197 768		

Résultat de la société au cours des cinq derniers exercices

Annexe 2

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2019	2020	2021	2022	2023
Capital en fin d'exercice					
Capital social	3 954 196	3 954 196	3 954 196	3 954 196	3 954 196
Nombre des actions ordinaires existantes	256 766	256 766	256 766	256 766	256 766
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	47 477 590	46 897 605	51 704 982	53 713 242	53 566 854
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	20 983 782	19 143 591	24 120 282	28 081 656	28 143 658
Impôt sur les bénéfices	3 850 412	2 387 233	3 782 476	4 747 810	4 999 241
Participation, intéressement des salariés	534 988	372 126	626 249	716 164	793 743
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	8 212 466	6 110 373	9 866 596	13 637 404	14 376 477
Résultat distribué (1)	7 959 746	5 905 618	9 757 108	13 608 598	14 122 130
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	64,64	63,81	76,77	88,09	87,05
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	31,98	23,80	38,43	53,11	55,99
Dividende attribué à chaque action (1)	31,00	23,00	38,00	53,00	55,00
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	71,00	72,04	74,50	69,00	70,00
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 914 763	4 754 097	5 085 963	4 978 141	4 879 639
Sommes versées au titre des avantages sociaux	2 630 470	2 613 821	2 670 817	2 469 607	2 562 721

(1) Résultat distribué / Dividende attribué sur exercice 2023 : avec anticipation de la distribution qui sera proposée à l'Assemblée Générale Ordinaire (art. R225-102 du Code de commerce)

Actionnaires au 31 décembre 2023

Annexe 3

<i>SOCIETES</i>	<i>Nombre d'actions</i>
TOTALENERGIES MARKETING FRANCE	53 142
ENI FRANCE	43 158
CARFUEL	29 494
DYNEFF	24 828
AUCHAN ENERGIES	23 110
SIPLEC	21 939
THEVENIN ET DUCROT	20 313
BP FRANCE	15 092
SCA PETROLE ET DERIVES	12 840
TOTALENERGIES RAFFINAGE FRANCE	12 840
SOGEPA	10
Total des actions émises	256 766

Conseil d'administration au 31 décembre 2023

Annexe 4

Administrateurs

M. Patrick MOATTI, Président-Directeur Général

Mme Cécile POINOT, Administrateur

Sociétés Administrateurs

Représentants permanents

TOTALENERGIES MARKETING FRANCE
562 avenue du parc de l'île – 92000 NANTERRE

M. Jérôme LEPRINCE-RINGUET

ENI FRANCE
12 avenue Tony Garnier - CS 4072 - 69367 LYON Cedex 07

M. Gaetano GRADINI

CARFUEL
1 rue Jean Mermoz - Courcouronnes - 91009 EVRY Cedex

M. Hervé MANTOUX

DYNEFF
Parc du Millénaire stratégie B5 - 1300 avenue Albert Einstein
CS 7603 – 34060 MONTPELLIER

M. Emmanuel RIU

AUCHAN ENERGIES
200, Rue de la Recherche – Boîte Postale n° 692
59656 VILLENEUVE d'ASCQ Cedex

M. Pierre-Louis FRAUDET

SIPLEC
Le Partitio – 26, Quai Marcel Boyer - 94200 IVRY-SUR-SEINE

M. Thierry FORIEN

THEVENIN ET DUCROT S.A
67 rue de Besançon – Boîte Postale n° 189 - 25303 PONTARLIER Cedex

M. Bernard DUCROT

BP FRANCE
Campus St Christophe – Bat Galilée 3
10 avenue de l'entreprise - 95863 CERGY PONTOISE Cedex

M. Franck TIRAVY

SCA PETROLE ET DERIVES
24 rue Auguste Chabrières – 75015 PARIS

M. Alexandre TRUCHETTO

TOTALENERGIES RAFFINAGE FRANCE
2, place Jean MILLIER – La Défense 2 – 92400 COURBEVOIE

Mme Elisa BELLIDO-GONZALEZ

S.O.G.E.P.A.
c/o TOTALENERGIES MARKETING FRANCE
562 avenue du parc de l'île – 92000 NANTERRE

M. Emmanuel DE FOURNAS

RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT DE L'ENTREPRISE

Annexe 5

Liste des mandats et fonctions exercés dans toute société par chaque mandataire
(Administrateur moral ou physique, Représentant permanent) de votre société au 31 décembre 2023.

Liste des conventions règlementées

Modalités d'exercice de la Direction Générale

Liste des mandats au 31 décembre 2023

M. Patrick MOATTI

- Administrateur et Président-Directeur Général :
→ DEPOTS PETROLIERS DE FOS S.A.

M. Gaetano GRADINI

- Gérant Principal de la société ENI France SARL
- Représentant permanent de la société ENI France SARL au sein de l'assemblée des membres de DPFOS
- Représentant de la société ENI France SARL au sein du Conseil d'administration de l'Union Française des Industries Pétrolières (UFIP)

Mme Cécile POINOT

- Représentant permanent d'ENI France Sarl au sein de l'Assemblée des actionnaires et du Conseil d'administration de :
 - SAGESS - SOCIETE ANONYME DE GESTION DES STOCKS STRATEGIQUES - SA
 - SPMR - SOCIETE DU PIPELINE MEDITERRANEE-RHONE SA
- Représentant permanent d'ENI FRANCE SARL au sein de l'Assemblée des actionnaires et du Comité de direction de :
 - DPCA - DEPOT PETROLIER DE LA COTE D'AZUR - SAS
 - EPL - ENTREPOT PETROLIER DE LYON - SAS
- Représentant permanent d'ENI FRANCE SARL au sein de l'assemblée des associés et du Comité de direction de :
 - SOCIETE IMMOBILIERE PETROLIERE DE GESTION (SIPG) – SNC
- Représentant permanent d'ENI International B.V au sein du conseil d'administration de :
 - BITUMED SA – SA (TUNISIE)
- Représentant permanent de la société ENI FRANCE SARL au sein de l'Assemblée des membres de :
 - FUELLING AVIATION SERVICE (FAS) - G.I.E.
 - GROUPEMENT D'EXPLOITATION DU DEPOT DE RECEPTION DE CHENNEVIERES LES LOUVRES (G.E.D.R.C.) - G.I.E.
- Administrateur personne physique au sein de :
 - DPF - DEPOTS PETROLIERS DE FOS - SA
 - ENI SUISSE – SA (SUISSE)

M. Bernard DUCROT

- Représentant Permanent des Etablissements THEVENIN & DUCROT S.A, Administrateur, au sein du Conseil d'Administration des sociétés :
 - DEPOTS PETROLIERS DE FOS S.A
- Président des sociétés :
 - THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION SAS
 - TD LUBRIFIANTS SASU

- Directeur Général des sociétés :
 - THEVENIN & DUCROT AUTOROUTES SAS
 - TRANSPORTS UNIROUTE SAS
 - SOFISTOCK SAS
- Président du Directoire :
 - ETS THEVENIN & DUCROT SA

M. Thierry FORIEN

- Représentant Permanent de la société SIPLEC S.A, Administrateur, au sein des Conseils d'Administration des sociétés :
 - DEPOTS PETROLIERS DE FOS SA
 - SAGESS – Président du Comité d’Audit
 - WAGRAM TERMINAL

M. Alexandre TRUCHETTO

- Représentant Permanent de la société SCA PETROLE ET DERIVES S.A.S, Administrateur, au sein des Conseils d'Administration des sociétés :
 - DEPOTS PETROLIERS DE FOS S.A
 - ENTREPOT PETROLIER DE LYON
 - SOCIETE EUROPEENNE DE STOCKAGE S.A
 - WAGRAM TERMINAL SA
 - SAGESS S.A.
 - ENTREPOTS PETROLIERS PROVENCAUX S.A.S
 - DEPOT PETROLIER DE LORIENT SAS
 - DEPOTS DE PETROLE COTIERS SARL
 - SOCIETE DU DEPOT DE SAINT-PRIEST
 - ASSOCIATION POUR LE PAVILLON PETROLIER FRANÇAIS

M. Emmanuel RIU

- Représentant permanent de la société DYNEFF SAS, Administrateur, au sein du Conseil d'Administration des sociétés :
 - DEPOTS PETROLIERS DE FOS S.A
 - STOCKAGE PETROLIERS DU RHONE S.A
- Membre du Comité de Direction de la société :
 - ENTREPOT PETROLIER DE PORT LA NOUVELLE SAS
- Administrateur unique de la société :
 - DYNEFF TRADING SLU (Espagne)
- Président des sociétés :
 - natGAS France SAS
 - ALEGRI SAS
 - NEEL FRAISSE SAS
 - FRANCE HABITAT ENR SAS
 - GLOBAL’ETHIC DELTA SAS
 - TRAVAUX FORESTIERS ZAPLOTNY SAS
- Gérant de la SARL TPDP

M. Hervé MANTOUX

- Vice-Président de :
 - SAGESS SA
- Représentant permanent de CARFUEL SAS au sein du Comité de direction et Conseil d'Administration de :
 - D.P.L. - SOCIETE DEPOT PETROLIER DE LYON SAS
 - E.P.V. - ENTREPOT PETROLIER DE VALENCIENNES SAS
 - S.D.P.N. - SOCIETE DU DEPOT PETROLIER DE NANTERRE SAS
- Représentant permanent de CARFUEL SAS au sein du Conseil d'administration de :
 - DPF - DEPOTS PETROLIERS DE FOS SA
 - SAGESS SA

Mme Elisa BELLIDO-GONZALEZ

- Représentant Permanent de la société **TOTALENERGIES RAFFINAGE CHIMIE SAS** Administrateur, au sein du Conseil d'Administration de :
 - Société du pipeline SUD Européen S.A
- Représentant Permanent de la société **TOTALENERGIES RAFFINAGE FRANCE,** Administrateur, au sein du Conseil d'Administration de :
 - DEPOTS PETROLIERS DE FOS S.A

M. Pierre-Louis FRAUDET

- Représentant permanent de la société AUCHAN ENERGIES, Administrateur, au sein de :
 - DEPOTS PETROLIERS DE FOS S.A
 - Société du dépôt pétrolier de Nanterre - SDPN

M. Franck TIRAVY

- Président :
 - Bp France SAS
- Représentant permanent de la société Bp France, Administrateur, au sein de :
 - DEPOTS PETROLIERS DE FOS S.A
- Gérant :
 - SRHP SNC
- Membre du comité exécutif :
 - CASTROL France SAS

M. Jérôme LEPRINCE-RINGUET

Représentant permanent de la société TOTALENERGIES MARKETING FRANCE :

- Administrateur au sein du Conseil d'administration de :
 - Dépôt Pétroliers de FOS – S.A
 - Les docks des pétroles d'Ambes – SA
 - Société Anonyme de gestion de stocks de sécurité

- Membre du comité de Direction de :
 - Société du dépôt de la Pallice – SAS
- Administrateur au sein du Conseil d'administration de la Société Pétrolière du Bec d'Ambes - SA
- Membre du Comité de Direction du Dépôt Rouen Petit Couronne - SAS

M. Emmanuel DE FOURNAS

- Représentant Permanent de la société SOGEPA, Administrateur, au sein du Conseil d'Administration de :
 - DEPOTS PETROLIERS DE FOS SA
- Représentant de l'Union française des industries pétrolières-énergies et mobilités, Administrateur, au sein du Conseil d'Administration de :
 - COMITE PROFESSIONNEL DES STOCKS STRATEGIQUES PETROLIERS

Liste des conventions règlementées

Conformément aux dispositions de l'ordonnance n°2014-863 du 31 juillet 2014 (article 40-1), nous notifions les conventions suivantes :

❖ *Conventions conclues sur l'exercice 2023 :*

NEANT

❖ *Conventions conclues antérieurement et dont les effets se sont poursuivis sur l'exercice 2023 :*

Le pacte d'actionnaires a pris effet le 1er janvier 2017 pour une durée indéterminée, il s'impose aux soussignés tant qu'ils demeureront propriétaires de tout ou une partie de leurs titres.

Modalités d'exercice de la Direction Générale

Conformément à l'article L. 225-51-1 du Code de Commerce, la Direction Générale de la Société est assumée sous sa responsabilité, soit par le Président du Conseil d'Administration, soit par une autre personne physique nommée par le Conseil d'Administration et qui prend le titre de Directeur Général.

Le choix entre ces deux modalités d'exercice de la Direction Générale est effectué par le Conseil d'Administration. La délibération du Conseil relative au choix de la modalité d'exercice de la Direction Générale est prise à la majorité des Administrateurs présents ou représentés. Le choix du Conseil d'Administration est porté à la connaissance des actionnaires et des tiers dans les conditions prévues par la réglementation en vigueur.

Le Conseil d'Administration du 25 juin 2021 a proposé lors de la nomination de M. Patrick MOATTI, que conformément à l'article 14 des statuts, soit reconduit le principe d'une Direction Générale et soit assumée par le Président du Conseil d'Administration qui prend le titre de Président-Directeur Général.

DEPOTS PETROLIERS DE FOS S.A.

Société Anonyme au Capital de 3.954.196,40 €

Siège Social - Z.I. Audience 818 - 13270 FOS-SUR-MER

R.C. SALON-DE-PROVENCE B 637 180 886 - APE 5210B

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU VENDREDI 28 JUIN 2024

Le vendredi 28 juin 2024, à 09h30, Mesdames, Messieurs les Actionnaires de la Société Anonyme DEPOTS PETROLIERS DE FOS, au capital de trois millions neuf cent cinquante-quatre mille cent quatre-vingt-seize euros et quarante cents (3.954.196,40), divisé en deux cent cinquante-six mille sept cent soixante-six (256.766) actions de 15,40 €, se sont réunis aux Baux de Provence en **Assemblée Générale Ordinaire** sur convocations du Conseil d'Administration adressées par mail en date du 13 juin 2024.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Patrick MOATTI en sa qualité de Président du Conseil d'Administration.

M. Jérôme LEPRINCE-RINGUET pour la Société TOTALENERGIES MARKETING FRANCE et M. Emmanuel RIU pour la Société DYNEFF, sont appelés comme scrutateurs.

M. Alexandre TRUCHETTO pour la société SCA PETROLE ET DERIVES, est appelé comme Secrétaire.

Le tout conformément aux Statuts et conformément.

Les Membres du bureau acceptent, chacun en ce qui les concerne, les fonctions qui leur sont confiées.

Le Président constate que les Actionnaires présents ou représentés possèdent deux cent cinquante-six mille sept cent soixante-six (256.766) actions sur les deux cent cinquante-six mille sept cent soixante-six (256.766) actions composant le capital, et que l'**Assemblée Générale**, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des Membres de l'Assemblée :

- 1) les pouvoirs des Actionnaires représentés et un vote par procuration ;
- 2) le rapport du Conseil d'Administration à l'Assemblée ;
- 3) le projet du texte des résolutions

Le Président déclare que tous les documents devant, d'après la législation sur les sociétés commerciales, être communiqués aux Actionnaires, ont été tenus à leur disposition au siège social, à compter de la convocation de l'Assemblée, et que la Société a satisfait, dans les délais légaux, aux demandes d'envoi de documents dont elle a été saisie, en application des textes en vigueur.

Monsieur le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- 1°) L'audition du rapport du Conseil d'Administration à l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires.
- 2°) L'audition du rapport du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2023
- 3°) L'audition du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L225-38 du Code de Commerce.
- 4°) L'approbation des comptes de l'exercice 2023
- 5°) L'affectation du résultat
- 6°) Nomination du Commissaire aux Comptes
- 7°) Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités et publications légales

Le Président met successivement aux voix, les résolutions suivantes :

❖ PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration et du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve le bilan, le compte de résultat et l'annexe des comptes annuels de l'exercice clos le **31 décembre 2023** qui font apparaître un bénéfice de **14 376 477 euros**.

L'Assemblée Générale donne, en conséquence, quitus définitif et sans réserve aux Administrateurs pour leur gestion, durant l'exercice écoulé.

* *Cette résolution est approuvée à l'unanimité*

❖ DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice 2023 qui s'élève à **14 376 477 €**

de la façon suivante :

- * dividendes distribués : **55 €** x 256.766 actions, soit 14 122 130 €
- * virement au compte report à nouveau créditeur 254 347 €
- * portant le solde du report à nouveau à 19 819 651 €

Etant rappelé que le Conseil d'Administration du 23 juin 2023 a décidé de verser un 1^{er} acompte sur dividende de **4 365 022 €** soit **17 €** par action et que le Conseil d'Administration du 23 novembre 2023 a décidé de verser un 2^{ème} acompte de **5 135 320 €** soit **20 €** par action. Par conséquent, il sera distribué à compter du 9 juillet 2024, un solde de dividendes de **4 621 788 €** soit **18 €** par action.

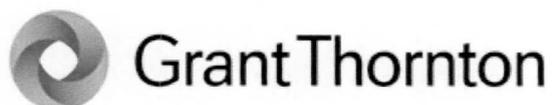
Conformément à la Loi, il est rappelé qu'il a été distribué au cours des trois exercices précédents, les dividendes ci-après :

- **2020** dividende de : 23,00€/action
- **2021** dividende de : 38,00€/action
- **2022** dividende de : 53,00€/action

* *Cette résolution est approuvée à l'unanimité*

Certifié conforme à l'original
Fos-sur-Mer, le 22 JUILLET 2024
Patrick MOATTI
Président Directeur Général





Grant Thornton

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Comptes annuels clos le 31 décembre 2023

Dépôts Pétroliers de Fos S.A.
Société Anonyme
au capital de 3 954 196 €
Z.I. Secteur 81 – Audience 818
13270 Fos-sur-Mer

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile-de-France et membre de la Compagnie
régionale de Versailles et du Centre
632 013 843 RCS Nanterre
15 avenue Robert Schuman – CS 11600
13235 – Marseille Cedex 02

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Dépôts Pétroliers de Fos S.A.

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de la société **Dépôts Pétroliers de Fos S.A.**,

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 **Dépôts Pétroliers de Fos S.A.** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 4.1.4 de l'annexe qui détaille les modalités d'amortissement des installations techniques au regard de l'échéance de la concession du terrain sur lequel se trouve la société.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.

Votre société constitue des provisions pour couvrir les dépenses d'entretien et de grosses réparations des installations techniques, tel que décrit dans la note 4.6.2.1 de l'annexe. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir par sondages les calculs effectués par la société. Enfin, nous avons également apprécié le caractère approprié des principes décrits et des informations fournies dans les paragraphes susvisés de l'annexe.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

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 Conseil d'administration.

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. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

Marseille, le 11 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Pascal Leclerc

Associé

BILAN ACTIF

	2023			n??
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 700	14	8 685	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	2 134 847	2 089 950	44 896	137 916
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>2 143 547</i>	<i>2 089 965</i>	<i>53 582</i>	<i>137 916</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	15 845 533	10 612 669	5 232 863	5 687 359
Installations techniques, matériel et outillage industriels	174 944 486	128 056 028	46 888 457	45 609 098
Autres immobilisations corporelles	1 568 714	1 080 136	488 578	377 274
Immobilisations en cours	3 291 571		3 291 571	3 269 544
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>195 650 305</i>	<i>139 748 834</i>	<i>55 901 470</i>	<i>54 943 277</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	335 259		335 259	335 259
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>335 259</i>		<i>335 259</i>	<i>335 259</i>
ACTIF IMMOBILISE	198 129 112	141 838 799	56 290 313	55 416 453
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 361 849		1 361 849	1 384 842
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>1 361 849</i>		<i>1 361 849</i>	<i>1 384 842</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 358 752		3 358 752	5 557 615
Autres créances	1 757 260		1 757 260	1 836 965
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5 116 013</i>		<i>5 116 013</i>	<i>7 394 580</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	5 385 535		5 385 535	10 406 359
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>5 385 535</i>		<i>5 385 535</i>	<i>10 406 359</i>
Charges constatées d'avance	146 103		146 103	587 778
ACTIF CIRCULANT	12 009 501		12 009 501	19 773 560
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	210 138 614	141 838 799	68 299 814	75 190 014

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 3 954 196	3 954 196	3 954 196
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	395 448	395 448
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 152	2 152
Report à nouveau	10 064 961	10 549 687
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	14 376 477	13 637 404
<i>Total situation nette</i>	<i>28 793 236</i>	<i>28 538 889</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	9 253 713	9 273 710
CAPITAUX PROPRES	38 046 949	37 812 599
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	415 151	415 151
Provisions pour charges	7 871 928	7 769 928
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 287 079	8 185 079
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 320 152	15 910 178
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>13 320 152</i>	<i>15 910 178</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 870 252	4 255 135
Dettes fiscales et sociales	2 879 740	3 733 400
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 749 992</i>	<i>7 988 535</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 568 487	3 135 081
Autres dettes	327 152	317 306
<i>Total dettes diverses</i>	<i>2 895 640</i>	<i>3 452 387</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		1 841 233
DETTES	21 965 785	29 192 335
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	68 299 814	75 190 014

COMPTES DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	53 566 853		53 566 853	53 713 241
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	53 566 853		53 566 853	53 713 241
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			269 696	101 352
Autres produits (1) (11)			6	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			53 836 557	53 814 600
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			748 465	792 952
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			22 992	(61 442)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			15 460 919	15 567 020
<i>Total charges externes</i>			<i>16 232 377</i>	<i>16 298 529</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			1 413 685	1 500 258
Charges de personnel				
Salaires et traitements			4 879 638	4 978 140
Charges sociales (10)			2 562 720	2 469 607
<i>Total charges de personnel</i>			<i>7 442 359</i>	<i>7 447 747</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 892 194	8 026 876
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			425 000	537 489
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>8 317 194</i>	<i>8 564 365</i>
Autres charges (12)			28 068	28 274
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			33 433 685	33 839 176
RESULTAT D'EXPLOITATION			20 402 871	19 975 423
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			131 676	7 505
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			131 676	7 505
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			159 058	186 621
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			159 058	186 621
RESULTAT FINANCIER			(27 381)	(179 116)
RESULTAT COURANT			20 375 490	19 796 307

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	197 768	176 857
Produits exceptionnels sur opérations en capital		500
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 426 091	1 105 333
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 623 860	1 282 691
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	55 484	31 626
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	568 309	391 209
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 206 094	1 554 785
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 829 889	1 977 621
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(206 028)	(694 929)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	793 743	716 164
Impôts sur les bénéfices	4 999 241	4 747 810
TOTAL DES PRODUITS	55 592 093	55 104 796
TOTAL DES CHARGES	41 215 616	41 467 392
BENEFICE ou PERTE	14 376 477	13 637 404

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 197 768

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs 55 484

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 146 696

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)



ANNEXE DES COMPTES 2023

Les comptes de la société DPF au 31/12/2023 sont arrêtés par le Conseil d'Administration de la Société.

Avant répartition du résultat 2023 et après versement de deux acomptes sur le dividende 2023, le bilan de l'exercice présente un total de **68 299 814 €**, et le compte de résultat présenté sous forme de liste dégage un résultat net de **14 376 477 €**.

DPF bénéficie d'une autorisation temporaire d'occupation des terrains appartenant au Domaine Public Maritime. Cette autorisation a été délivrée par le GPMM pour une durée courant jusqu'au 31 décembre 2030.

1 - FAITS MARQUANTS

1.1 - ACTIVITE

L'activité de l'année 2023 a été marquée en mars/avril 2023 par des mouvements sociaux liés à la réforme des retraites.

Cette période s'est traduite en interne par 6 jours d'arrêt complet et 4 jours de réquisitionss avec activité complète.

Et de façon externe, la grève chez Fluxel a généré 1 mois d'arrêt complet du trafic maritime.

1.3 - VERSEMENT D'ACOMPTE SUR DIVIDENDES

Le Conseil d'Administration de DPF a validé la distribution de deux acomptes sur dividendes, versés au cours de l'exercice, sur le bénéfice distribuable 2023 :

- 1er acompte, calculé sur la base du résultat net arrêté à fin mai :
4 365 022 €, soit 17 € par action, versé fin juin 2023.
- 2ème acompte, calculé sur la base du résultat net arrêté à fin octobre :
5 135 320 €, soit 20 € par action, fin novembre 2023.

Soit un total de 9 500 342 €.

Ces deux acomptes figurent au bilan dans les Capitaux Propres, en déduction du Report à Nouveau.

Les acomptes versés n'impactent pas le calcul de l'Impôt sur les sociétés et de la Participation des salariés (*BOI-BIC-PTP-10-10-20-20 n° 100*).

2- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

3 - PRINCIPES COMPTABLES - METHODES D'EVALUATION - COMPARABILITE DES COMPTES

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 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées, en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2016-07 de l'ANC du 4 novembre 2016, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont décrites dans les paragraphes suivants.

4 - NOTES RELATIVES AU BILAN

4.1 - ACTIF IMMOBILISE

4.1.1 - Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de logiciels amortis selon le mode linéaire sur leurs durées d'utilisations comprises entre 1 et 10 ans.

4.1.2 - Immobilisations corporelles

En application du règlement CRC 2004-06, l'approche par composant réalisée par la société, consiste, sur la base d'analyses techniques notamment, à immobiliser de manière individuelle les éléments significatifs d'un même investissement du fait de leurs utilisations et de leurs rythmes de consommation spécifiques.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les pièces de rechange dont la durée d'utilisation est supérieure à 12 mois, et les pièces de sécurité, sont rattachées à la famille ou au composant concerné.

Les frais financiers liés à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas activés.

4.1.3 - Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé

Cf tableau 2054 « Immobilisations »

a) Variation de l'actif immobilisé (valeurs hors taxe) :

En 2023, l'actif immobilisé brut a augmenté de **6 480 458 €**

Ce montant se décompose comme suit :

Augmentations et transferts pour 12 171 634 € correspondant aux :

- Mises en service de l'exercice pour **8 993 746 €** (*dont 3 111 464 € d'immobilisations en cours 2022 transférés en mises en service*)
- Acquisitions d'immobilisations en cours 2023 pour **3 177 888 €** (pas encore mises en service au 31/12/2023)

Diminutions et transferts pour 5 691 176 € correspondant aux :

- Transferts des immobilisations en cours 2022 pour **3 111 464 €** dans les mises en service 2023,
- Immobilisations en cours 2022 reclassé en charges sur exercices antérieurs pour **44 397 €** (projets abandonnés),
- Mises aux rebuts pour **2 535 315 €** : il s'agit de remplacement d'anciens équipements et travaux par des nouveaux.

Ils concernent essentiellement les bacs, accessoires et installations diverses (2 M€) licences et logiciels et aménagement des constructions pour le reste.

b) Détail des immobilisations en cours :

Ce sont les immobilisations qui ne sont pas encore mises en exploitation à la clôture, décomposées comme suit :

- Immobilisations en cours 2022 pas encore mises en service au 31/12/2023 : **113 683 €**,
- Immobilisations en cours acquises en 2023 : **3 177 888 €**

Soit un total de 3 291 571 €

Elles se décomposent de la façon suivante :

- Travaux sur cuvettes et réservoirs de stockages : 1 078 175 €,
- Travaux sur les postes de chargements route : 690 530 €,
- Travaux sécurité/incendie : 671 011 €,
- Travaux traitement des eaux : 497 447 €,
- Travaux sur manifold, tuyauteries et canalisations : 270 491 €,
- Logiciels et équipements informatiques : 79 383 €,
- Travaux poste fer : 4 534 €.

c) Le poste "Autres immobilisations financières"

Il intègre la consignation de 311 376 € payée par DPF en 2018 et liée au litige avec la Douane (cf détail § 4.6.2.3 - Provisions pour litiges)

4.1.4 - Amortissements des installations techniques au regard de l'échéance de la concession du terrain de Fos sur Mer.

Les installations techniques de la société sont amorties sur leur durée de vie économique estimée, soit sur une durée variant de 10 à 30 ans, avec un plan d'amortissement se terminant en 2059.

Sans tenir compte de la date réelle d'échéance de concession prévue fin 2030, la valeur nette comptable des composants amortis au-delà de 2030 s'élève à 10 193 176 €.

Son étalement sur 8 périodes (de 2023 à 2030) pour cadrage de la durée de vie économique des composants avec la durée de la concession, constituerait une charge annuelle d'amortissements complémentaires de 1 274 147 €.

Les amortissements des biens figurant à l'actif, calculés sur la durée de vie économique des biens, ne sont pas plafonnés à la date de fin de la concession immobilière.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 319 047		14 910
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	2 319 047		14 910
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	5 784 880		15 958
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	9 800 433		379 640
Installations techniques, matériel et outillages industriels	168 662 071		8 311 468
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	101 038		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 376 379		271 769
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 269 544	3 177 888	0
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	188 994 348	3 177 888	8 978 836
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	335 259		
<i>Total immobilisations financières</i>	335 259		
TOTAL GENERAL	191 648 655	3 177 888	8 993 746

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		190 409	2 143 547	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		190 409	2 143 547	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui		79 429	5 721 410	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		55 950	10 124 123	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 029 054	174 944 486	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport			101 038	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		180 473	1 467 676	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 111 464	44 397	3 291 571	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 111 464	2 389 303	195 650 305	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			335 259	
<i>Total immobilisations financières</i>			335 259	
TOTAL GENERAL	3 111 464	2 579 713	198 129 112	

4.1.5 - Amortissements pour dépréciation

Cf tableau 2055 « Amortissements »

Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur la **durée normale d'utilisation** des composants constitutifs de l'immobilisation corporelle. Elle correspond au rythme de consommation de l'actif concerné, tel qu'il est attendu (compte tenu des caractéristiques techniques, de l'utilisation)

Construction et agencements	15 à 20 ans	Linéaire
Installations techniques Bacs	15 à 30 ans	Linéaire et/ou dégressif
Charpentes métalliques	15 ans	Linéaire
Pomperie, vannes, robinetterie	5 à 10 ans	Linéaire et/ou dégressif
Tuyauteries	15 ans	Linéaire et/ou dégressif
Electricité et automatismes	10 à 15 ans	Linéaire et/ou dégressif
Autres matériels techniques	5 à 10 ans	Linéaire et/ou dégressif
Matériel et outillages industriels	5 à 7 ans	Linéaire et/ou dégressif
Matériel de transport	4 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	5 à 10 ans	Linéaire

Lorsqu'un amortissement fiscal, différent de l'amortissement comptable, est retenu, l'écart est comptabilisé en amortissement dérogatoire.

Il n'a pas été identifié de valeur résiduelle significative sur les immobilisations amortissables, celle-ci revêtant un caractère exceptionnel non récurrent.

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 181 131	99 243	190 409	2 089 965
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	2 181 131	99 243	190 409	2 089 965
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	4 298 053	243 597	79 428	4 462 222
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	5 599 901	559 384	8 838	6 150 447
Installations techniques, matériel et outillage indust.	123 052 973	6 830 519	1 827 463	128 056 028
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	98 135	874		99 010
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 002 007	158 574	179 456	981 126
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	134 051 070	7 792 950	2 095 186	139 748 834
TOTAL GENERAL	136 232 202	7 892 194	2 285 596	141 838 799

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui		1 874			22 003		(20 129)
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.		7 078			31 884		(24 806)
Inst techniques, matériels et outillages		1 196 767			1 169 898		26 869
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport					286		(286)
- Matériel de bureau et informatique mobilier		373			2 018		(1 644)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>		1 206 094			1 226 091		(19 997)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL		1 206 094			1 226 091		(19 997)
TOTAL GENERAL non ventilé			1 206 094			1 226 091	(19 997)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

4.2 - STOCKS ET EN COURS

Cf tableau " Stocks "

Les stocks de dénaturants et additifs sont évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du « premier entré - premier sorti ».

Les stocks émulseurs sont évalués à leurs coûts d'acquisition et les mouvements d'entrées-sorties sont évalués en fonction des dates de péremption des produits.

Le stock de produits appartenant à DPF correspond au « **stock-outil** » :

Il s'agit du volume indispensable pour opérer les lignes.

Sa valeur est calculée en fonction du prix moyen du produit sous douane du mois de décembre (Platt's)

La valeur historique avait été fixée à celle de fin 2017.

Fin décembre 2023, la valeur du stock est supérieure à la valeur historique.

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
STOCKS DENATURANTS	191 741		191 741	274 063
STOCKS EMULSEURS	373 912		373 912	314 582
STOCKS DE PRODUITS	796 196		796 196	796 197
TOTAL I	1 361 849		1 361 849	1 384 842

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	1 361 849		1 361 849	1 384 842
----------------------	------------------	--	------------------	------------------

4.3 - CREANCES ET DETTES

Cf tableau 2057 " Echéances des créances et des dettes "

Les créances sont inscrites au bilan pour leur valeur nominale.

Les créances douteuses ou litigieuses sont dépréciées par voie de dépréciation en fonction de leurs perspectives de recouvrement.

Les intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit et les découverts bancaires sont inscrits dans les emprunts et dettes à 1 an au plus.

Cf. tableau de financement - partie 2

Compte tenu de la forte intensité capitalistique de DPF, **les dettes sur immobilisations** sont considérées comme des dettes d'exploitation. A ce titre, elles figurent en "Variation d'exploitation".

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	335 259	0	335 259	335 259
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>335 259</i>	<i>0</i>	<i>335 259</i>	<i>335 259</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	3 358 752	3 358 752		5 557 615
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	65 094	65 094		65 601
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 845	32 845		6 527
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 498 859	1 498 859		1 671 462
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	133 680	133 680		71 572
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	26 780	26 780		21 802
<i>Total actif circulant</i>	<i>5 116 013</i>	<i>5 116 013</i>		<i>7 394 580</i>
Charges constatées d'avance	146 103	146 103		587 778
TOTAL DES CREANCES	5 597 376	5 262 117	335 259	8 317 619
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	2 628 258	2 628 258			2 602 517
- à + de un an	10 691 894	0	9 204 179	1 487 715	13 307 661
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 870 252	2 870 252			4 255 135
Personnel et comptes rattachés	1 691 900	1 691 900			1 717 172
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	832 117	832 117			709 527
Impôts sur les bénéfices	251 433	251 433			1 180 862
Taxe sur la valeur ajoutée	2 770	2 770			4
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	101 518	101 518			125 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 568 487	2 568 487			3 135 081
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	327 152	327 152			317 306
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					1 841 233
TOTAL DES DETTES	21 965 785	11 273 891	9 204 179	1 487 715	29 192 335
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 587 738			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

4.4 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

Lorsqu'elles sont présentes, les valeurs mobilières de placement sont constituées de SICAV monétaires.

Elles sont inscrites à leur prix d'achat et valorisées selon la méthode « premier entré - premier sorti ».

Lorsque le prix du marché à la date de clôture est inférieur au prix d'achat, il est constaté une dépréciation.

A fin 2023, DPF ne détient aucune valeur mobilière de placement.

Au 31 décembre 2023, DPF détenait 5 comptes à terme, renouvelables à échéances différentes.

A la clôture, le fonds s'élevait à **4 065 921 €** et figurait en "Disponibilités".

4.5 CAPITAUX PROPRES

4.5.1 - VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Cf. tableau de "Variation des Capitaux Propres".

L'évolution des capitaux propres sur l'année résulte :

* de l'affectation du résultat de 2022,

* du versement de deux acomptes sur dividende 2023, affectés en déduction du report à nouveau,

* des mouvements enregistrés sur les provisions règlementées.

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	3 954 196						3 954 196
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	395 448						395 448
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 152						2 152
Report à nouveau	19 536 497			28 806			19 565 303
Résultat de l'exercice	13 637 404			(13 637 404)		14 376 477	14 376 477
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	9 273 710				(19 997)		9 253 713
Dividendes versés	(8 986 810)			8 986 810		(9 500 342)	(9 500 342)
Total capitaux propres	37 812 599			(4 621 788)	(19 997)	4 876 135	38 046 949

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	256 766			256 766	15,40
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	256 766			256 766	

4.6 - PROVISIONS REGLEMENTEES ET PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Cf tableau 2056 des « Provisions »

4.6.1 - PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions règlementées correspondent aux amortissements dérogatoires pratiqués en application de la législation fiscale.

4.6.2 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

4.6.2.1 - Provisions pour charges

DPF a opté pour la constitution de provisions pour les dépenses dites de «2eme catégorie», à savoir celles faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretiens et de grandes révisions. Cette approche concerne la provision pour visites décennales, la provision pour réépreuve de pipes et la provision pour visites quinquennales.

a - Provision pour visites décennales :

Elle est calculée pour chacun des bacs sur la base de ses coûts d'entretiens prévisibles et en fonction de :

- Notre connaissance actuelle du marché,
- Du calendrier de révision des échéances périodiques de chacun des bacs.

b - Provision pour visites quinquennales :

Elle est calculée pour chacun des bacs sur la base des coûts d'inspections externes rendues obligatoires par les arrêtés rendus en octobre 2010 et effectuées en fonction du calendrier des visites décennales. Le périmètre des inspections applicables est établi selon le Guide d'inspection et de maintenance des réservoirs aériens cylindriques verticaux.

c - Provision pour réépreuve des pipes :

Elle est calculée pour chacun des pipes sur la base de son coût d'entretien en fonction du calendrier de révision périodique fixé par le règlement de la sécurité des canalisations de transport de gaz combustibles, d'hydrocarbures

liquides ou liquéfiés et de produits chimiques (arrêté du 3 juillet 2020)

4.6.2.2 - Autre provision pour charge

La provision correspondant aux frais estimés de démolition d'une cheminée en béton désaffectée a été reprise en totalité car les travaux ont eu lieu.

4.6.2.3 - Provisions pour litiges

a - Provision pour litige Douane :

Une provision d'un montant de 380 151 € a été constituée au titre de l'exercice 2017 suite à deux procédures contentieuses opposant l'administration des Douanes à deux clients de DPF.

La responsabilité de DPF est engagée en sa qualité de déclarant pour le compte de ses clients sur les opérations d'avitaillement.

Les jugements du 9 février 2021 et du 12 septembre 2022 sont favorables à la position de DPF mais la Douane a fait appel de ces deux décisions.

Courant 2023, les conclusions de ces appels ont été formées par les deux parties et DPF.

A ce jour, DPF est en attente d'un calendrier de plaidoirie.

La provision constituée reste donc justifiée.

b - Provision pour litige prud'hommal :

Une provision pour litige prud'hommal a été constituée au titre de l'exercice 2020 à hauteur de 50 % des sommes réclamées, pour la somme de 35 000 €.

Le jugement du 29 avril 2022 a débouté la partie adverse de toutes ses demandes, mais un appel a été formé le 30/05/2022.

Courant 2023, les conclusions de ces appels ont été formées par les deux parties.

A ce jour, DPF est en attente d'une date d'audience

La provision constituée reste donc justifiée.

4.7 - INFORMATION SUR LES PASSIFS EVENTUELS

4.7.1 - Obligation de remise en état

La convention d'occupation des sols actuelle, conclue avec le GPMM, prévoit une éventuelle remise en état du site dans le cas d'une résiliation à l'initiative du concédant.

4.7.2 - Refacturation de taxe foncière par le GPMM

La taxe foncière est un impôt local qui incombe au propriétaire et dont la refacturation au locataire, convenue dans le contrat de bail, constitue un élément du loyer.

A la suite d'une directive européenne, le Conseil d'Etat a supprimé en mai 2019 l'exonération de taxe foncière du GPMM.

A ce jour, la société DPF n'a pas été facturée sur ce sujet et n'a pas d'information suffisamment précise pour pouvoir chiffrer une provision.

4.7.3 - Plainte pour trouble anormal du voisinage

En 2019, 10 plaignants ont chacun assigné DPF ainsi que 2 autres sociétés de la zone industrielle, à comparaitre par devant le tribunal de Grande Instance d'Aix en Provence, pour "trouble anormal du voisinage" (émission de substances nocives pour les riverains)

L'intégralité des demandes présentées en réparation, à l'encontre des 3 sociétés, s'élèvent à la somme de 720 000 €.

A ce jour tous les plaignants ont été déboutés de l'intégralité de leurs demandes mais ils ont interjeté appel.

Au mois de décembre 2021, des nouvelles assignations ont été signifiées par 6 plaignants pour un montant global de 525 000 €, toujours à l'encontre de DPF ainsi que des 2 autres sociétés.

Ces dossiers n'ont pas encore été jugés.

A ce jour:

- Une audience d'appel est prévue le 19/03/2024,
- Les demandes initiales des plaignants pourraient évoluer dans le temps,
- DPF n'a pas reçu d'information suffisamment précise pour pouvoir chiffrer une provision.

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2024

Désignation de l'entreprise : Dépôts Pétroliers de Fos

Néant

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
		1	2	3	4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	9 273 710	1 206 094	1 226 091	9 253 713
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	9 273 710	1 206 094	1 226 091	9 253 713
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	415 151	4B	4C	415 151
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F	4G	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K	4L	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P	4R	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U	4V	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y	4Z	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C	5D	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H	5J	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	7 569 928	425 000	123 000	7 871 928
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S	5T	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	200 000	5W	5X	200 000
TOTAL II	5Z	8 185 079	425 000	323 000	8 287 079	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
	- autres immobilisations financières (1)	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)	6X	6Y	6Z	7A	
TOTAL III	7B		TY	TZ	UA	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	17 458 789	1 631 094	1 549 091	17 540 792	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	425 000	UF	123 000	
	- financières	UG		UH		
	- exceptionnelles	UJ	1 206 094	UK	1 426 091	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

PROVISIONS - DETAIL

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
PROVISIONS REGLEMENTEES						
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	9 273 710	1 206 094	1 226 091		1 226 091	9 253 713
TOTAL I	9 273 710	1 206 094	1 226 091		1 226 091	9 253 713
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE						
PROVISIONS POUR LITIGES :						
LITIGE DOUANE	380 151					380 151
LITIGE PRUD'HOMME	35 000					35 000
PROVISIONS POUR CHARGES :						
VISITES DECENNALES	5 435 673		60 000		60 000	5 375 673
VISITES QUINQUENNALES	485 874		63 000		63 000	422 874
REEPREUVES DE PIPE	1 648 381	425 000				2 073 381
AUTRE PROVISION (DEMOLITION CHEMIN	200 000		200 000		200 000	
TOTAL II	8 185 079	425 000	323 000		323 000	8 287 079
TOTAL III						
TOTAL GENERAL	17 458 789	1 631 094	1 549 091		1 549 091	17 540 792

4.6 - COMPTES DE REGULARISATION

4.6.1 - DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Clients - factures à établir	23 909 €
Organismes sociaux - remboursements attendus	6 527 €
Fournisseurs - avoirs à recevoir	9 310 €
Divers - Produits à recevoir	17 469 €
Etat - Produits à recevoir	133 680 €
TOTAL Produits à recevoir	217 213 €

4.6.2 - DETAIL DES CHARGES A PAYER

Intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit	12 490 €
Fournisseurs de biens et services - factures non parvenues	1 164 939 €
Fournisseurs d'immobilisations - factures non parvenues	689 001 €
Personnel - dettes à payer pour congés payés	400 275 €
Personnel - dettes à payer pour RTT	16 453 €
Personnel - dettes à payer CET	132 532 €
Personnel - dette participation salariés	793 743 €
Personnel - charges à payer	326 881 €
Personnel - organismes sociaux à payer	463 035 €
Etat - Charges à payer	61 626 €
Divers - Charges à payer	319 851 €
TOTAL CHARGES A PAYER	4 390 826 €

4.6.3 - DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Achat de mat. 1ères et autres approvisionnements	0 €
Locations	48 323 €
Entretiens et réparations	0 €
Sous-traitance	3 766 €
Assurances	21 850 €
Autres services extérieurs	148 822 €
Autres charges d'exploitation	24 753 €
TOTAL Charges constatées d'avance	247 514 €

4.7.4 - DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Contrats Entreposage	0 €
TOTAL Produits constatés d'avance	0 €

N.B. Tableaux de gestion - Partie 2 du Tableau de financement - Utilisation de la variation du fonds de roulement net global

Compte tenu de leurs natures, charges et produits constatés d'avance figurent en Variation d'exploitation.

5 - NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

5.1 - CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR SECTEUR D'ACTIVITE		
Production de services - France		53 566 853 €
Locations - Stockage		32 232 984 €
Expéditions - Réceptions		14 332 545 €
Fabrications		4 955 972 €
Dépassements et passages rapides		1 339 503 €
Autres		705 850 €

5.2 - AUTRES CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION

5.2.1 - Honoraires

Honoraires pris en charge sur l'exercice dans le cadre de la certification des comptes annuels..... 47 000 €

5.2.2 - Transferts de charges

Charges externes 8 068 €
Charges de personnel 138 628 €

Total Transferts de charges : **146 696 €**

5.2.3 - Charges financières

Intérêts des emprunts	158 789 €
Autres charges financières	269 €
Total Charges Financières :	159 058 €

5.3 - CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

	Montants	Totaux
CHARGES		1 829 889 €
Charges sur exercices antérieurs	55 484 €	
Valeurs nettes comptables des actifs mis hors services	294 115 €	
Charges exceptionnelles diverses	274 194 €	
Dotations aux amortissements dérogatoires	1 206 094 €	
PRODUITS		1 623 860 €
Produits sur exercices antérieurs	197 768 €	
Reprise provision exceptionnelle	200 000 €	
Reprises sur amortissements dérogatoires	1 226 091 €	

5.4 - RESULTAT ET IMPOT SUR LES BENEFICES

5.4.1 - Ventilation de l'impôt

	RESULTAT AVANT IMPOT & PARTICIPATION	IMPOT DÛ	RESULTAT NET AVANT PARTICIPATION
COURANT	20 375 490	5 093 873 €	15 281 618 €
EXCEPTIONNEL	(206 028)	(51 507 €)	(154 521) €
TOTAL	20 169 462	5 042 366 €	15 127 097 €

5.4.2 - Participation des salariés

Le montant de la participation des salariés est de 793 743 € (hors forfait social de 20 % de 158 753)

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

6.1.1 - Engagements de retraite

Les engagements liés aux indemnités de départ en retraite du personnel représentaient, au 31 décembre 2023, un montant évalué à 310 597 € charges sociales incluses (estimées à 45%) ; l'évaluation a été faite sur la base de l'effectif présent à la clôture, à partir des hypothèses suivantes :

- départ à 64 ans à l'initiative du salarié
- progression annuelle des salaires +2,50 %
- table de mortalité TH & TF 10-12
- turnover 3.30% pour les – de 50 ans et pour les + de 50 ans
- taux de capitalisation net de 3.20 %

Au 31 décembre 2023, le fond constitué s'élevait à 185 881 € DPF cotise à l'APICIL.

6.1.2 - Engagements de cessation anticipée d'activité

En 2023, les engagements liés à l'accord d'entreprise relatif à la cessation anticipée d'activité professionnelle des travailleurs postés en continu, ont été évalués sur les hypothèses clés suivantes :

- probabilité de survenance des départs à la date, sans différé 80 %
- progression annuelle des salaires 2,5 %
- table de mortalité Insee 12-14
- turnover 0%
- taux d'actualisation 3.20 %.

L'estimation est établie selon la méthode des unités de crédits de projetées et mise en oeuvre sur une base individuelle :

- estimation des prestations qui seront versées
- calcul de leur valeur actuelle probable

Il n'existe aucun actif de couverture de ces engagements. Au 31 décembre 2023, ces engagements sont estimés à 2 455 000 €, charges sociales incluses.

6.1.3 - Engagements donnés en garantie

DPF a donné sa garantie à la Direction Générale des Douanes pour la mise en place de 2 cautions souscrites auprès de ATRADIUS, à hauteur de :

- 1 410 000 € concernant les opérations diverses et le crédit d'enlèvement,
- 13 534 000 € concernant les droits d'accises sur éthanol.

6.2 - ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX

La politique générale de la Société s'appuie sur une charte managériale orientée sur la qualité, l'environnement, la santé et la sécurité.

Cette charte vise à améliorer la prévention des Accidents Majeurs.

DPF souscrit une police d'assurance « Responsabilité Civile et atteinte à l'environnement »

DPF est un site classé SEVESO III « seuil haut »

Actions de prévention des accidents majeurs :

- Mise en place d'un système de gestion de la sécurité s'appuyant sur l'analyse des risques majeurs (études de dangers),
- Déploiement de dispositifs de maîtrise de risques sur les installations pour maintenir des conditions d'exploitation sécurisées,
- Mise en oeuvre des commandes à distance de la protection incendie du site,
- Réalisation d'exercices incendie de type POI et PSI et exercices de gestion des situations d'urgence,
- Financement de formations "incendie" au personnel,
- Formations internes sur nos équipements.

Système de management intégré :

DPF est certifié ISO 9001, ISO 14001 et 45 001.

Ces systèmes définissent les méthodes et procédures à appliquer pour garantir la satisfaction du client, la protection de l'environnement et la protection de la santé et de la sécurité au travail.

En 2021, les 3 normes ont été reconduites pour 3 ans.

Des audits annuels de suivis sont faits.

Réduction de l'empreinte environnementale :

- Raccordement des postes de chargements camions et wagons à une URV (Unité de Récupération des Vapeurs),
- Existence d'écrans flottants internes sur les bacs de stockage de produits volatiles (essences, éthanol, ETBE, MTBE),
- Mesures d'urgence prévues en cas de pic de pollution à l'ozone.

6.3 - EFFECTIF

Ventilation par catégorie de l'effectif moyen : salariés, hors mandataire social et hors effectif mis à disposition de l'entreprise :

Employés / Ouvriers	11.23
AM / AT	34.73
Cadres	23.56
Total.....	69.52

6.4 - REMUNERATION DES MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

6.4.1 - Organes d'administration

La société n'a versé aucun jeton de présence au cours de l'exercice.

6.4.2 - Organes de direction

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à donner une rémunération individuelle.

6.5 - FISCALITE LATENTE

Il n'y a pas de fiscalité latente ou différée significative au 31 décembre 2023.