

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00312

Numéro SIREN : 692 040 629

Nom ou dénomination : ENTREPOT PETROLIER DE LYON

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/046958

# **ENTREPOT PETROLIER DE LYON**

Société par Actions Simplifiée au capital de 314.384 Euros

Siège social : 3 rue d'Avignon – Port Edouard Herriot – 69007 LYON

692 040 629 R.C.S LYON

==--==

## **DOCUMENTS COMPTABLES**

*(Exercice clos le 31 décembre 2021)*

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	26 195	29 591		-126 398
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 684	6 664	8 644	137 605
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	51 210	77 009	103 056	129 344
Constructions	2 535 030	3 259 149	4 047 895	4 517 324
Installations techniques, matériel, outillage	2 982 595	3 687 698	4 623 732	5 647 015
Autres immobilisations corporelles	141 553	61 803	83 966	128 105
Immobilisations en cours	212 022	1 317 072	528 460	187 373
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7	7	7	7
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 953 296</b>	<b>8 438 992</b>	<b>9 395 760</b>	<b>10 620 373</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes		6 397		17
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	661 057	797 871	721 869	736 703
Autres créances	324 323	546 298	567 288	462 859
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	2 829 269	1 599 190	1 563 289	633 309
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	1 202	2 288	430 496	485 893
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 815 851</b>	<b>2 952 046</b>	<b>3 282 942</b>	<b>2 318 780</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 769 147</b>	<b>11 391 038</b>	<b>12 678 701</b>	<b>12 939 154</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	314 384	314 384	314 384	314 384
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 923 532	1 923 532	1 923 532	1 923 532
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	31 438	31 438	31 438	31 438
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	4 932 637	5 428 148	5 420 585	5 407 263
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 038 064</b>	<b>1 272 898</b>	<b>1 540 185</b>	<b>1 113 666</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>8 240 055</b>	<b>8 970 401</b>	<b>9 230 125</b>	<b>8 790 284</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	738 127	694 883	584 552	748 798
<b>PROVISIONS</b>	<b>738 127</b>	<b>694 883</b>	<b>584 552</b>	<b>748 798</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 790	528 148	996 902	1 839 435
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	397 478	567 134	872 672	980 275
Dettes fiscales et sociales	210 686	243 159	568 001	208 105
<b>DETTES DIVERSES</b>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	127 012	387 313	426 449	351 774
Autres dettes				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Produits constatés d'avance				20 483
<b>DETTES</b>	<b>790 966</b>	<b>1 725 754</b>	<b>2 864 025</b>	<b>3 400 072</b>
Ecart de conversion passif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 769 147</b>	<b>11 391 038</b>	<b>12 678 701</b>	<b>12 939 154</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 159 671	8 761 764	9 189 362	8 931 074
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>9 159 671</b>	<b>8 761 764</b>	<b>9 189 362</b>	<b>8 931 074</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amort.), transferts de charges	86 958	15 871	370 281	113 544
Autres produits				53
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>9 246 629</b>	<b>8 777 635</b>	<b>9 559 644</b>	<b>9 044 670</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	144 678	101 292	128 747	134 904
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	3 019 759	2 396 200	2 629 348	2 861 580
Impôts, taxes et versements assimilés	423 306	609 033	637 294	593 117
Salaires et traitements	680 326	703 784	728 944	664 756
Charges sociales	366 135	376 188	374 523	347 747
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 085 847	2 705 108	2 646 262	2 553 359
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	125 820	121 820	201 854	197 668
Autres charges	2 405	1 505		53
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>7 848 277</b>	<b>7 014 932</b>	<b>7 346 973</b>	<b>7 353 183</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 398 353</b>	<b>1 762 703</b>	<b>2 212 671</b>	<b>1 691 488</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 442	8 872	14 919	24 448
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>2 442</b>	<b>8 872</b>	<b>14 919</b>	<b>24 448</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-2 442</b>	<b>-8 872</b>	<b>-14 919</b>	<b>-24 448</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>1 395 911</b>	<b>1 753 831</b>	<b>2 197 752</b>	<b>1 667 040</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10	18	6 544	18 803
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 503			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>7 514</b>	<b>18</b>	<b>6 544</b>	<b>18 803</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10	22	9	15
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2	68 811
Dotations exceptionnelles aux amort., dépréciations et provisions				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>10</b>	<b>22</b>	<b>10</b>	<b>68 825</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>7 503</b>	<b>-4</b>	<b>6 533</b>	<b>-50 022</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices	365 350	480 929	664 100	503 352
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 254 143</b>	<b>8 777 653</b>	<b>9 566 188</b>	<b>9 063 474</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>8 216 079</b>	<b>7 504 754</b>	<b>8 026 003</b>	<b>7 949 808</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>1 038 064</b>	<b>1 272 898</b>	<b>1 540 185</b>	<b>1 113 666</b>

## ***REGLES ET METHODES COMPTABLES***

### **ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021 dont le total est de 9.769.147 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1.038.064 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.

Les comptes de la société EPL SAS au 31/12/2021 ont été arrêtés par le Comité de Direction de Société.

EPL SAS bénéficie d'une convention d'occupation temporaire de terrains concédés par l'Etat à la Compagnie Nationale du Rhône. La date d'échéance de la concession de l'Etat à la CNR est le 31 décembre 2023.

Des réflexions sont toujours en cours de discussion avec la CNR, les collectivités locales et les autres dépôts pétroliers concernés, sur la configuration à mettre en place afin d'assurer la pérennisation des activités.

Toutefois, compte tenu de cette échéance, les biens non déménageables acquis à partir de 2020 sont amortis sur une durée de 3 ans au maximum.

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

#### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014 et à jour des différents règlements.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### ***A. Immobilisations corporelles et incorporelles***

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à la valeur brute d'apport.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée d'utilisation :

Constructions	10 à 20 ans
Agencements & aménagements des constructions	10 à 20 ans
Installations industrielles	10 à 30 ans
Matériel et outillage	5 à 20 ans
Installations générales	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel et mobilier de bureau, informatique	5 à 10 ans
Logiciels	3 à 5 ans

Les amortissements sont calculés de façon linéaire sur la durée d'utilisation.

Cas des amortissements des biens non déménageables qui ne seront pas totalement amortis au 31/12/2023 (date de la fin de la convention d'occupation temporaire de terrains concédés par l'Etat à la Compagnie Nationale du Rhône) : les biens non déménageables acquis à partir de 2021 ont une durée d'amortissement de 2 ans au maximum (fin d'amortissement : 31/12/2023 au plus tard), pour tenir compte de la fin de la convention.

### ***B. Créances et dettes***

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées au cas par cas en fonction de l'ancienneté et de leur recouvrabilité.

### ***C. Provision pour pensions et obligations similaires***

Les résultats de l'évaluation actuarielle des engagements relatifs aux régimes d'indemnités de fin de carrière et aux médailles du travail ont amené la Société à augmenter de 1.424 euros en 2021 le montant de la provision (dont - 2.576 euros au titre des engagements liés aux indemnités de fin de carrière, et + 4.000 euros au titre des médailles du travail).

Le montant total de ces engagements s'élève au 31/12/2021 à 94.217 euros.

Les hypothèses de calcul des engagements liés aux indemnités de fin de carrière ont été les suivantes :

Départ à 65 ans, selon l'année de naissance et la durée de cotisation

Augmentation annuelle des salaires de 2 %

Taux de charges sociales patronales de 55 %

Table de mortalité TH & TF 2015-2017

Turnover 1,5 %

Taux d'actualisation de 0,98%

La dotation concernant les engagements liés aux indemnités de fin de carrière n'étant pas fiscalement déductible, la dotation a été réintégré au résultat de l'année 2021 pour le calcul de l'impôt sur les sociétés.

### ***D. Provision pour gros entretien et grandes révisions***

Conformément au Règlement de la CRC n° 2003-07 du 12 décembre 2003 modifiant l'article 15 du règlement n° 2002-10 du CRC relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs - règlement d'application obligatoire à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2003, la société a fait le choix d'appliquer la méthode dite « de constitution de provisions pour gros entretien au titre de l'enregistrement des dépenses de deuxième catégorie ». Dépenses qui font l'objet de programmes pluriannuels de gros entretiens ou de grandes révisions, ayant pour seul objet de vérifier le bon état de fonctionnement des installations et d'y apporter un entretien sans prolonger leur durée de vie au-delà de celle prévue initialement.

A ce titre, la Société a constitué en 2021 une dotation de 121.820 euros, et une reprise de 80 000 euros.

### ***E. Faits caractéristiques de l'exercice***

En 2021, l'épidémie Covid-19 et les mesures prises par le Gouvernement français ont affecté l'activité de la société qui a su s'adapter en procédant à des mesures rigoureuses en matière de maîtrise des coûts afin d'en limiter l'impact sur ses résultats.

La société n'a pas eu recours à des reports d'échéances sur ses charges courantes, sociales ou fiscales. Elle n'a pas eu recours à un Prêt Garanti par l'Etat, ni à des mesures de chômage partiel démontrant ainsi sa solidité financière et sa résistance durant cette crise d'une ampleur exceptionnelle.

### ***F. Honoraires***

Les honoraires de commissariat aux comptes pour l'exercice 2021 s'élèvent à 14.708 €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	294 894		9 467
Terrains	663 743		
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre	16 922 686		623 608
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	23 124 861		894 990
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	420 108		177 136
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 317 072		212 021
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>42 448 469</b>		<b>1 907 755</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		7	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>7</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 743 370</b>		<b>1 917 222</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			304 360	
Terrains			663 743	
Constructions sur sol propre			17 546 293	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			24 019 851	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			597 244	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 317 071	212 022	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>1 317 071</b>	<b>43 039 154</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			7	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>7</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 317 071</b>	<b>43 343 520</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	258 639	14 841		273 481
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>258 639</b>	<b>14 841</b>		<b>273 481</b>
Terrains	586 734	25 799		612 534
Constructions sur sol propre	13 663 536	1 347 727		15 011 264
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 437 163	1 600 094		21 037 256
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	358 305	97 386		455 690
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>34 045 738</b>	<b>3 071 005</b>		<b>37 116 744</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>34 304 377</b>	<b>3 085 847</b>		<b>37 390 224</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.  
Fonds Cial  
Autres. INC.

**INCORPOREL.**

Terrains  
Construct.  
- sol propre  
- sol autrui  
- installations  
Install. Tech.  
Install. Gén.  
Mat. Transp.  
Mat bureau  
Embal récup.

**CORPOREL.**

Acquis. titre

**TOTAL**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	92 793		-1 424	94 217
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	602 090	121 820	80 000	643 910
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>694 883</b>	<b>121 820</b>	<b>78 576</b>	<b>738 127</b>

Dépréciations immobilisations incorporelles  
Dépréciations immobilisations corporelles  
Dépréciations titres mis en équivalence  
Dépréciations titres de participation  
Dépréciations autres immobilis. financières  
Dépréciations stocks et en cours  
Dépréciations comptes clients  
Autres dépréciations

**DEPRECIATIONS**

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>694 883</b>	<b>121 820</b>	<b>78 576</b>	<b>738 127</b>
Dotations et reprises d'exploitation		121 820	78 576	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7	7	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	661 057	661 057	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	123 367	123 367	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	172	172	
Etat, autres collectivités : créances diverses	135 732	135 732	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	63 052	63 052	
Charges constatées d'avance	1 202	1 202	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>986 588</b>	<b>986 588</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	52	52		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	55 738	55 738		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	397 478	397 478		
Personnel et comptes rattachés	66 413	66 413		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 376	112 376		
Etat : impôt sur les bénéfiques	23 977	23 977		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 006	1 006		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	6 914	6 914		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	127 012	127 012		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>790 966</b>	<b>790 966</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168840	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS		823,33	-823,33
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>			<b>823,33</b>	<b>-823,33</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408110	FOURNIS.FACTURES NON PARVENUES	134 766,95	221 063,29	-86 296,34
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>134 766,95</b>	<b>221 063,29</b>	<b>-86 296,34</b>
<b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>				
408400	FOURN.FACT.IMMOB.NON PARVENUES	73 218,19	230 748,84	-157 530,65
<b>TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>		<b>73 218,19</b>	<b>230 748,84</b>	<b>-157 530,65</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428000	DETTES PROVIS.CONGES PAYES	65 282,00	55 552,00	9 730,00
438200	CHRGES SOCIALES S/CONGES PAYER	36 245,00	29 220,00	7 025,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>101 527,00</b>	<b>84 772,00</b>	<b>16 755,00</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
518600	BANQUES INTER.COURUS A PAYER	51,60	81,20	-29,60
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>51,60</b>	<b>81,20</b>	<b>-29,60</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>309 563,74</b>	<b>537 488,66</b>	<b>-227 924,92</b>

## Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486600	CHGES CONSTATEES AVANCE	1 202,21	2 288,32	-1 086,11
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>1 202,21</b>	<b>2 288,32</b>	<b>-1 086,11</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>AUTRES CREANCES</b>				
409800	FOURN.DEBITEURS AVOIR N/PARVEN	60 120,45	133 690,94	-73 570,49
448700	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	135 732,00	212 573,00	-76 841,00
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>195 852,45</b>	<b>346 263,94</b>	<b>-150 411,49</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>195 852,45</b>	<b>346 263,94</b>	<b>-150 411,49</b>

## ***CHARGES A PAYER***

Le poste « Emprunts et dettes financières » est constitué uniquement des intérêts courus sur découvert autorisé du dernier trimestre et non débités au 31 décembre 2021.

Le poste « Dettes fournisseurs et comptes rattachés » est constitué uniquement de factures fournisseurs provisionnées car non parvenues au 31 décembre 2021.

Le poste « Dettes sur immobilisations » est constitué uniquement de factures fournisseurs provisionnées car non parvenues au 31 décembre 2021, dont 65.490 euros relatifs aux frais d'ingénierie facturés par Raffinerie du Midi.

Le poste « Autres dettes » est constitué uniquement des avoirs à établir envers les clients.

## ***CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE***

Les « Charges constatées d'avance » concernent des maintenances diverses.

## ***PRODUITS A RECEVOIR***

Le poste « Autres créances » est constitué d'avoirs non parvenus de la part de fournisseurs pour 60.120 euros, de dégrèvements attendus de l'Administration Fiscale sur la CFE au titre des années 2020, 2021, pour 135.732 euros.

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

Total Marketing France	8.063 actions	41,04%
Thévenin Ducrot	4.359 actions	22,18%
BP	3.539 actions	18,01%
SCAPED	1.965 actions	10,00%
ENI	1.722 actions	8,76%
SOGEPA	1 action	0,01%
Total	19.649 actions	d'une valeur nominale de 16 euros

Aucune action n'a été émise au cours de l'exercice.

## Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
DOUANES LYON	245 000					245 000
CNR	916 400					916 400

<b>TOTAL</b>	<b>1 161 400</b>					<b>1 161 400</b>
--------------	------------------	--	--	--	--	------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
DOUANES LYON (NATIXIS)	245 000					245 000
CNR (ZURICH)	916 400					916 400

<b>TOTAL</b>	<b>1 161 400</b>					<b>1 161 400</b>
--------------	------------------	--	--	--	--	------------------

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

<b>TOTAL</b>						
--------------	--	--	--	--	--	--



Date d'arrêté	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	314 384	314 384	314 384	314 384	314 384
Nombre d'actions					
- ordinaires	19 649	19 649	19 649	19 649	19 649
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	9 159 671	8 761 764	9 189 362	8 931 074	8 980 531
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	4 532 505	4 569 267	4 686 301	4 258 045	4 606 147
Impôts sur les bénéfices	365 350	480 929	664 100	503 352	613 311
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	3 129 091	2 815 439	2 482 016	2 641 027	2 745 873
Résultat net	1 038 064	1 272 898	1 540 185	1 113 666	1 246 962
Résultat distribué	1 768 410	1 532 622	1 100 344	1 237 887	
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	212,08	208,07	204,7	191,09	203,21
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	52,83	64,78	78,38	56,68	63,46
Dividende attribué	90	78	56	63	0
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	13	13	11	12	12
Masse salariale	680 326	703 784	728 944	664 756	646 181
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	366 135	376 188	374 523	347 747	339 869

Pour copie certifiée conforme,

Le Président,

  
A. TRUCHETTO

# **ENTREPOT PETROLIER DE LYON**

Société par Actions Simplifiée au capital de 314.384 Euros

Siège social : 3 rue d'Avignon – Port Edouard Herriot – 69007 LYON

692 040 629 R.C.S LYON

==--==

## **ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 JUIN 2022**

*statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021*

### **PROPOSITION D'AFFECTION DU RÉSULTAT SOUMISE À L'ASSEMBLÉE**

L'assemblée générale décide, sur proposition du Président, d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2021 qui s'élève à 1.038.064,01 € augmenté d'une somme de 1.968.232,99 € prélevée sur le report à nouveau créditeur, soit la somme globale de 3.006.297,00 €, à titre de dividende.

Chaque action recevra ainsi un dividende de 153,00 € qui sera mis au paiement au siège social à compter de ce jour.

Compte tenu de distribution à titre de dividende d'une quote-part du report à nouveau pour 1.968.232,99 €, le report à nouveau passe de 4.932.636,55 € à 2.964.403,56 €.

Conformément aux dispositions légales, il est précisé :

- que l'intégralité des dividendes dont la distribution est proposée ci-dessus, serait éligible à l'abattement prévu à l'article 158-3 2° du Code Général des Impôts,
- que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividende global	Dividende par action	Revenus éligibles à l'abattement prévu à l'article 158-3 2° du CGI
2020	1.768.410,00 €	90,00 €	1.768.410,00 €
2019	1.532.622,00 €	78,00 €	1.532.622,00 €
2018	1.100.344,00 €	56,00 €	1.100.344,00 €

### **RÉSOLUTION D'AFFECTION DU RÉSULTAT VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE**

L'assemblée générale décide, sur proposition du Président, d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2021 qui s'élève à 1.038.064,01 € augmenté d'une somme de 1.968.232,99 € prélevée sur le report à nouveau créditeur, soit la somme globale de 3.006.297,00 €, à titre de dividende.

Chaque action recevra ainsi un dividende de 153,00 € qui sera mis au paiement au siège social à compter de ce jour.

Compte tenu de distribution à titre de dividende d'une quote-part du report à nouveau pour 1.968.232,99 €, le report à nouveau passe de 4.932.636,55 € à 2.964.403,56 €.

Conformément aux dispositions légales, il est précisé :

- que l'intégralité des dividendes dont la distribution est proposée ci-dessus, serait éligible à l'abattement prévu à l'article 158-3 2° du Code Général des Impôts,
- que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividende global	Dividende par action	Revenus éligibles à l'abattement prévu à l'article 158-3 2° du CGI
2020	1.768.410,00 €	90,00 €	1.768.410,00 €
2019	1.532.622,00 €	78,00 €	1.532.622,00 €
2018	1.100.344,00 €	56,00 €	1.100.344,00 €

*Certifié Exact,*  
Le Président,



A. CRUCHETTO

**mazars**

109, rue Tête d'Or  
CS 10363  
69451 Lyon Cedex 06

## **ENTREPOT PETROLIER DE LYON**

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

## ENTREPOT PETROLIER DE LYON

Société par actions simplifiée au capital de 314 384 €

RCS Lyon : 692 040 629

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Associés,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENTREPOT PETROLIER DE LYON relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « A. Immobilisations corporelles et incorporelles » de l'annexe concernant des biens non déménageables pour tenir compte de la fin du contrat d'amodiation.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les provisions pour gros entretien dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établissent à 643,9 K€ et sont déterminées selon les modalités décrites dans la note « D. Provision pour gros entretien et grandes révisions » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la Direction.

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

## Vérifications spécifiques

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

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

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

- 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Lyon, le 31 mai 2022



Séverine HERVET

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	166 755	140 559	26 195	29 591
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	137 605	132 921	4 684	6 664
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	663 743	612 534	51 210	77 009
Constructions	17 546 293	15 011 264	2 535 030	3 259 149
Installations techniques, matériel, outillage	24 019 851	21 037 256	2 982 595	3 687 698
Autres immobilisations corporelles	597 244	455 690	141 553	61 803
Immobilisations en cours	212 022		212 022	1 317 072
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7		7	7
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>43 343 520</b>	<b>37 390 224</b>	<b>5 953 296</b>	<b>8 438 992</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				6 397
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	661 057		661 057	797 871
Autres créances	324 323		324 323	546 298
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	2 829 269		2 829 269	1 599 190
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	1 202		1 202	2 288
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 815 851</b>		<b>3 815 851</b>	<b>2 952 046</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 159 372</b>	<b>37 390 224</b>	<b>9 769 147</b>	<b>11 391 038</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel ( dont versé : 314 384 )	314 384	314 384
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 923 532	1 923 532
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	31 438	31 438
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	4 932 637	5 428 148
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 038 064</b>	<b>1 272 898</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>8 240 055</b>	<b>8 970 401</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	738 127	694 883
<b>PROVISIONS</b>	<b>738 127</b>	<b>694 883</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 790	528 148
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	397 478	567 134
Dettes fiscales et sociales	210 686	243 159
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	127 012	387 313
Autres dettes		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>790 966</b>	<b>1 725 754</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 769 147</b>	<b>11 391 038</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 159 671		9 159 671	8 761 764
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>9 159 671</b>		<b>9 159 671</b>	<b>8 761 764</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			86 958	15 871
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>9 246 629</b>	<b>8 777 635</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			144 678	101 292
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 019 759	2 396 200
Impôts, taxes et versements assimilés			423 306	609 033
Salaires et traitements			680 326	703 784
Charges sociales			366 135	376 188
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 085 847	2 705 108
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			125 820	121 820
Autres charges			2 405	1 505
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>7 848 277</b>	<b>7 014 932</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 398 353</b>	<b>1 762 703</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 442	8 872
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>2 442</b>	<b>8 872</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-2 442</b>	<b>-8 872</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>1 395 911</b>	<b>1 753 831</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10	18
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 503	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>7 514</b>	<b>18</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10	22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>10</b>	<b>22</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>7 503</b>	<b>-4</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	365 350	480 929
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 254 143</b>	<b>8 777 653</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>8 216 079</b>	<b>7 504 754</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>1 038 064</b>	<b>1 272 898</b>

# Annexes

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021 dont le total est de 9.769.147 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1.038.064 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.

Les comptes de la société EPL SAS au 31/12/2021 ont été arrêtés par le Comité de Direction de Société.

EPL SAS bénéficie d'une convention d'occupation temporaire de terrains concédés par l'Etat à la Compagnie Nationale du Rhône. La date d'échéance de la concession de l'Etat à la CNR est le 31 décembre 2023.

Des réflexions sont toujours en cours de discussion avec la CNR, les collectivités locales et les autres dépôts pétroliers concernés, sur la configuration à mettre en place afin d'assurer la pérennisation des activités.

Toutefois, compte tenu de cette échéance, les biens non déménageables acquis à partir de 2020 sont amortis sur une durée de 3 ans au maximum.

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

#### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014 et à jour des différents règlements.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **A. Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à la valeur brute d'apport.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée d'utilisation :

Constructions	10 à 20 ans
Agencements & aménagements des constructions	10 à 20 ans
Installations industrielles	10 à 30 ans
Matériel et outillage	5 à 20 ans
Installations générales	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel et mobilier de bureau, informatique	5 à 10 ans
Logiciels	3 à 5 ans

Les amortissements sont calculés de façon linéaire sur la durée d'utilisation.

Cas des amortissements des biens non déménageables qui ne seront pas totalement amortis au 31/12/2023 (date de la fin de la convention d'occupation temporaire de terrains concédés par l'Etat à la Compagnie Nationale du Rhône) : les biens non déménageables acquis à partir de 2021 ont une durée d'amortissement de 2 ans au maximum (fin d'amortissement : 31/12/2023 au plus tard), pour tenir compte de la fin de la convention.

### ***B. Créances et dettes***

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées au cas par cas en fonction de l'ancienneté et de leur recouvrabilité.

### ***C. Provision pour pensions et obligations similaires***

Les résultats de l'évaluation actuarielle des engagements relatifs aux régimes d'indemnités de fin de carrière et aux médailles du travail ont amené la Société à augmenter de 1.424 euros en 2021 le montant de la provision (dont - 2.576 euros au titre des engagements liés aux indemnités de fin de carrière, et + 4.000 euros au titre des médailles du travail).

Le montant total de ces engagements s'élève au 31/12/2021 à 94.217 euros.

Les hypothèses de calcul des engagements liés aux indemnités de fin de carrière ont été les suivantes :

Départ à 65 ans, selon l'année de naissance et la durée de cotisation

Augmentation annuelle des salaires de 2 %

Taux de charges sociales patronales de 55 %

Table de mortalité TH & TF 2015-2017

Turnover 1,5 %

Taux d'actualisation de 0,98%

La dotation concernant les engagements liés aux indemnités de fin de carrière n'étant pas fiscalement déductible, la dotation a été réintégrée au résultat de l'année 2021 pour le calcul de l'impôt sur les sociétés.

### ***D. Provision pour gros entretien et grandes révisions***

Conformément au Règlement de la CRC n° 2003-07 du 12 décembre 2003 modifiant l'article 15 du règlement n° 2002-10 du CRC relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs - règlement d'application obligatoire à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2003, la société a fait le choix d'appliquer la méthode dite « de constitution de provisions pour gros entretien au titre de l'enregistrement des dépenses de deuxième catégorie ». Dépenses qui font l'objet de programmes pluriannuels de gros entretiens ou de grandes révisions, ayant pour seul objet de vérifier le bon état de fonctionnement des installations et d'y apporter un entretien sans prolonger leur durée de vie au-delà de celle prévue initialement.

A ce titre, la Société a constitué en 2021 une dotation de 121.820 euros, et une reprise de 80 000 euros.

### ***E. Faits caractéristiques de l'exercice***

En 2021, l'épidémie Covid-19 et les mesures prises par le Gouvernement français ont affecté l'activité de la société qui a su s'adapter en procédant à des mesures rigoureuses en matière de maîtrise des coûts afin d'en limiter l'impact sur ses résultats.

La société n'a pas eu recours à des reports d'échéances sur ses charges courantes, sociales ou fiscales. Elle n'a pas eu recours à un Prêt Garanti par l'Etat, ni à des mesures de chômage partiel démontrant ainsi sa solidité financière et sa résistance durant cette crise d'une ampleur exceptionnelle.

### ***F. Honoraires***

Les honoraires de commissariat aux comptes pour l'exercice 2021 s'élèvent à 14.708 €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Terrains	294 894		9 467
	663 743		
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre	16 922 686		623 608
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	23 124 861		894 990
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	420 108		177 136
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 317 072		212 021
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>42 448 469</b>		<b>1 907 755</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		7	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>7</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 743 370</b>		<b>1 917 222</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>				
Terrains			304 360	
Constructions sur sol propre			663 743	
Constructions sur sol d'autrui			17 546 293	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			24 019 851	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			597 244	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 317 071	212 022	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>1 317 071</b>	<b>43 039 154</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			7	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>7</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 317 071</b>	<b>43 343 520</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	258 639	14 841		273 481
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>258 639</b>	<b>14 841</b>		<b>273 481</b>
Terrains	586 734	25 799		612 534
Constructions sur sol propre	13 663 536	1 347 727		15 011 264
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 437 163	1 600 094		21 037 256
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	358 305	97 386		455 690
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>34 045 738</b>	<b>3 071 005</b>		<b>37 116 744</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>34 304 377</b>	<b>3 085 847</b>		<b>37 390 224</b>

### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	92 793		-1 424	94 217
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	602 090	121 820	80 000	643 910
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>694 883</b>	<b>121 820</b>	<b>78 576</b>	<b>738 127</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>694 883</b>	<b>121 820</b>	<b>78 576</b>	<b>738 127</b>
Dotations et reprises d'exploitation		121 820	78 576	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7	7	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	661 057	661 057	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	123 367	123 367	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	172	172	
Etat, autres collectivités : créances diverses	135 732	135 732	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	63 052	63 052	
Charges constatées d'avance	1 202	1 202	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>986 588</b>	<b>986 588</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	52	52		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	55 738	55 738		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	397 478	397 478		
Personnel et comptes rattachés	66 413	66 413		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 376	112 376		
Etat : impôt sur les bénéfices	23 977	23 977		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 006	1 006		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	6 914	6 914		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	127 012	127 012		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>790 966</b>	<b>790 966</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168840	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS		823,33	-823,33
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>			<b>823,33</b>	<b>-823,33</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408110	FOURNIS.FACTURES NON PARVENUES	134 766,95	221 063,29	-86 296,34
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>134 766,95</b>	<b>221 063,29</b>	<b>-86 296,34</b>
<b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>				
408400	FOURN.FACT.IMMOB.NON PARVENUES	73 218,19	230 748,84	-157 530,65
<b>TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>		<b>73 218,19</b>	<b>230 748,84</b>	<b>-157 530,65</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428000	DETTES PROVIS.CONGES PAYES	65 282,00	55 552,00	9 730,00
438200	CHRGES SOCIALES S/CONGES PAYER	36 245,00	29 220,00	7 025,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>101 527,00</b>	<b>84 772,00</b>	<b>16 755,00</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
518600	BANQUES INTER.COURUS A PAYER	51,60	81,20	-29,60
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>51,60</b>	<b>81,20</b>	<b>-29,60</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>309 563,74</b>	<b>537 488,66</b>	<b>-227 924,92</b>

EPL - ENTREPOT PETROLIER DE  
LYON  
3 Rue D'AVIGNON  
69007 LYON 7E  
ARRONDISSEMENT

## Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2021

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486600	CHGES CONSTATEES AVANCE	1 202,21	2 288,32	-1 086,11
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>1 202,21</b>	<b>2 288,32</b>	<b>-1 086,11</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>AUTRES CREANCES</b>				
409800	FOURN.DEBITEURS AVOIR N/PARVEN	60 120,45	133 690,94	-73 570,49
448700	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	135 732,00	212 573,00	-76 841,00
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>195 852,45</b>	<b>346 263,94</b>	<b>-150 411,49</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>195 852,45</b>	<b>346 263,94</b>	<b>-150 411,49</b>

## ***CHARGES A PAYER***

Le poste « Emprunts et dettes financières » est constitué uniquement des intérêts courus sur découvert autorisé du dernier trimestre et non débités au 31 décembre 2021.

Le poste « Dettes fournisseurs et comptes rattachés » est constitué uniquement de factures fournisseurs provisionnées car non parvenues au 31 décembre 2021.

Le poste « Dettes sur immobilisations » est constitué uniquement de factures fournisseurs provisionnées car non parvenues au 31 décembre 2021, dont 65.490 euros relatifs aux frais d'ingénierie facturés par Raffinerie du Midi.

Le poste « Autres dettes » est constitué uniquement des avoirs à établir envers les clients.

## ***CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE***

Les « Charges constatées d'avance » concernent des maintenances diverses.

## ***PRODUITS A RECEVOIR***

Le poste « Autres créances » est constitué d'avoirs non parvenus de la part de fournisseurs pour 60.120 euros, de dégrèvements attendus de l'Administration Fiscale sur la CFE au titre des années 2020, 2021, pour 135.732 euros.

### **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

Total Marketing France	8.063 actions	41,04%
Thévenin Ducrot	4.359 actions	22,18%
BP	3.539 actions	18,01%
SCAPED	1.965 actions	10,00%
ENI	1.722 actions	8,76%
SOGEPA	1 action	0,01%
Total	19.649 actions	d'une valeur nominale de 16 euros

Aucune action n'a été émise au cours de l'exercice.

## Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
DOUANES LYON	245 000					245 000
CNR	916 400					916 400
<b>TOTAL</b>	<b>1 161 400</b>					<b>1 161 400</b>
Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
DOUANES LYON (NATIXIS)	245 000					245 000
CNR (ZURICH)	916 400					916 400
<b>TOTAL</b>	<b>1 161 400</b>					<b>1 161 400</b>
Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
OUVRIERS	2	
EMPLOYES		
AGENTS DE MAITRISE	8	
CADRES	2	
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	



Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 403 414	365 350	1 038 064
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>1 403 414</b>	<b>365 350</b>	<b>1 038 064</b>