

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

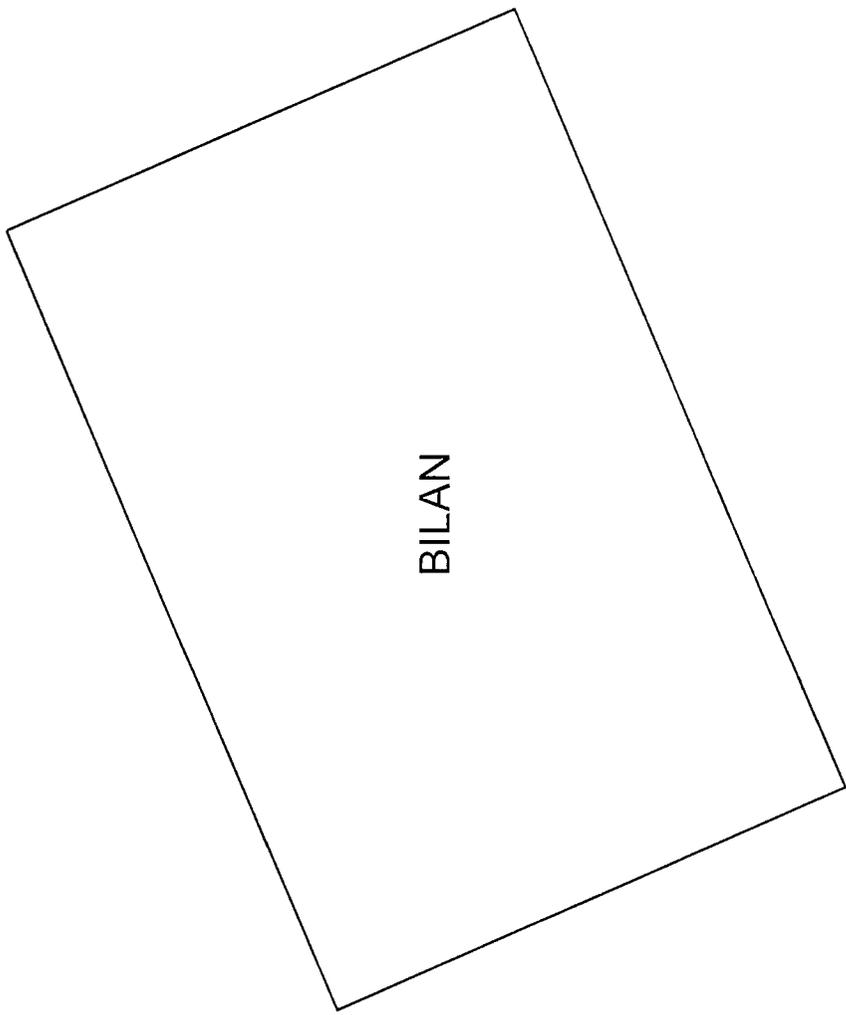
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00249

Numéro SIREN : 397 479 635

Nom ou dénomination : ETABLISSEMENTS THEVENIN & DUCROT

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2022 sous le numéro de dépôt 4036



BILAN

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Bilan

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développemen | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilé | 1 591 141 | 1 335 144 | 255 997 | 86 532 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 20 195 | | 20 195 | 20 195 |
| Constructions | 1 198 791 | 695 184 | 503 607 | 403 719 |
| Installations techniques, matériel et out | 18 365 | 18 231 | 134 | 134 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 442 487 | 1 090 132 | 352 355 | 90 346 |
| Immob. en cours / Avances & acompte | 653 543 | | 653 543 | 679 612 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 53 813 666 | | 53 813 666 | 39 811 991 |
| Autres titres immobilisés | 870 | | 870 | 870 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 000 | | 1 000 | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 58 740 057 | 3 138 690 | 55 601 367 | 41 093 398 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 848 540 | | 1 848 540 | 1 373 191 |
| Fournisseurs débiteurs | 2 250 | | 2 250 | 1 972 |
| Personnel | 5 458 | | 5 458 | |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | 7 036 384 | | 7 036 384 | |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 21 666 | | 21 666 | 29 192 |
| Autres créances | 48 588 542 | | 48 588 542 | 2 018 191 |
| Divers | | | | |
| Avances et acomptes versés sur comm | 3 161 | | 3 161 | |
| Valeurs mobilières de placement | 66 166 798 | | 66 166 798 | 77 410 900 |
| Disponibilités | 816 309 | | 816 309 | 801 290 |
| Charges constatées d'avance | 75 834 | | 75 834 | 89 463 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 124 564 942 | | 124 564 942 | 81 724 199 |
| Charges à répartir sur plusieurs exerci | | | | |
| Prime de remboursement des obligatio | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 183 305 000 | 3 138 690 | 180 166 309 | 122 817 597 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Bilan

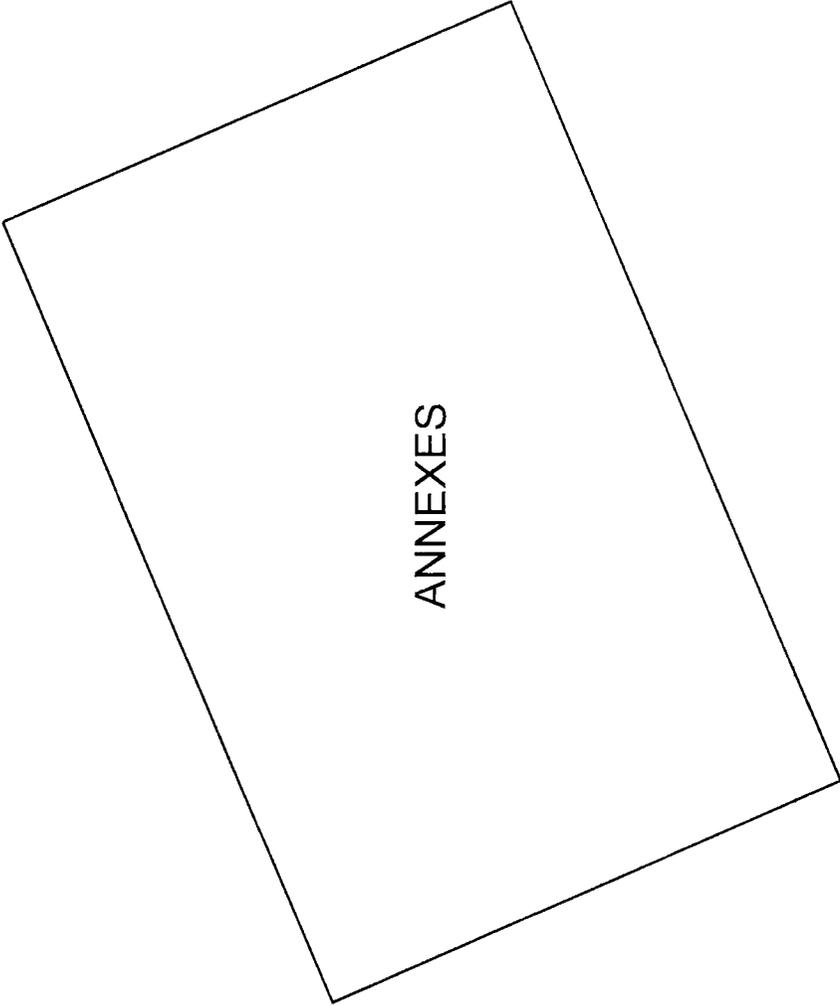
| | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Capital social ou individuel | 13 312 209 | 13 312 209 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 777 085 | 777 085 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 1 331 221 | 1 331 221 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 27 138 864 | 24 265 403 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 22 459 363 | 8 964 015 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 19 709 | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 65 038 451 | 48 649 933 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 2 700 | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 2 700 | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| <i>Emprunts</i> | 13 092 888 | |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 13 092 888 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 100 553 237 | 71 090 841 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 158 667 | 295 269 |
| <i>Personnel</i> | 137 418 | 101 180 |
| <i>Organismes sociaux</i> | 504 455 | 419 179 |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i> | | 1 781 823 |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i> | 278 513 | 175 147 |
| <i>Etat, Obligations cautionnées</i> | | |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i> | 78 161 | 70 939 |
| Dettes fiscales et sociales | 998 548 | 2 548 268 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 317 092 | 58 914 |
| Autres dettes | 4 727 | 174 373 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | 115 125 158 | 74 167 664 |
| Ecart de conversion - Passif | | |
| TOTAL PASSIF | 180 166 309 | 122 817 597 |

COMPTE DE RESULTAT

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Compte de résultat

| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| PRODUITS | | | | | | |
| Production vendue | 4 636 604 | 100,00 | 3 982 087 | 100,00 | 654 517 | 16,44 |
| Autres produits | 67 491 | 1,46 | 66 282 | 1,66 | 1 209 | 1,82 |
| Total | 4 704 095 | 101,46 | 4 048 369 | 101,66 | 655 725 | 16,20 |
| CONSOMMATION M/SES & MAT | | | | | | |
| Autres achats & charges externes | 772 908 | 16,67 | 624 680 | 15,69 | 148 228 | 23,73 |
| Total | 772 908 | 16,67 | 624 680 | 15,69 | 148 228 | 23,73 |
| MARGE SUR M/SES & MAT | 3 931 187 | 84,79 | 3 423 689 | 85,98 | 507 498 | 14,82 |
| CHARGES | | | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 243 455 | 5,25 | 238 562 | 5,99 | 4 893 | 2,05 |
| Salaires et Traitements | 2 295 687 | 49,51 | 1 919 933 | 48,21 | 375 754 | 19,57 |
| Charges sociales | 1 017 695 | 21,95 | 891 854 | 22,40 | 125 841 | 14,11 |
| Amortissements et provisions | 225 734 | 4,87 | 211 686 | 5,32 | 14 047 | 6,64 |
| Autres charges | 95 174 | 2,05 | 94 493 | 2,37 | 682 | 0,72 |
| Total | 3 877 745 | 83,63 | 3 356 528 | 84,29 | 521 217 | 15,53 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 53 442 | 1,15 | 67 162 | 1,69 | -13 719 | -20,43 |
| Produits financiers | 23 686 858 | 510,87 | 10 274 638 | 258,02 | 13 412 220 | 130,54 |
| Charges financières | 1 090 654 | 23,52 | 1 522 148 | 38,22 | -431 493 | -28,35 |
| Résultat financier | 22 596 204 | 487,34 | 8 752 490 | 219,80 | 13 843 714 | 158,17 |
| RESULTAT COURANT | 22 649 646 | 488,50 | 8 819 652 | 221,48 | 13 829 995 | 156,81 |
| Produits exceptionnels | 13 513 | 0,29 | | | 13 513 | |
| Charges exceptionnelles | 22 102 | 0,48 | | | 22 102 | |
| Résultat exceptionnel | -8 589 | -0,19 | | | -8 589 | |
| Participation des salariés | 5 819 | 0,13 | | | 5 819 | |
| Impôts sur les bénéfices | 175 875 | 3,79 | -144 363 | -3,63 | 320 238 | -221,83 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 22 459 363 | 484,39 | 8 964 015 | 225,11 | 13 495 348 | 150,55 |



ANNEXES

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Synthèse de l'annexe

| | Applicable | Non applicable | Non significatif |
|--|------------|----------------|------------------|
| - Règles et méthodes comptables | x | | |
| - Faits caractéristiques | x | | |
| | | | |
| - Actif immobilisé | x | | |
| - Détail des immobilisations | x | | |
| - Frais d'établissement | | x | |
| - Frais de recherche et de développement | | x | |
| - Fonds commercial | | x | |
| - Intérêts immobilisés | | x | |
| - Immobilisations en cours de production | | x | |
| - Approche par composant | | x | |
| - Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef | | x | |
| - Liste des filiales | x | | |
| - Détail des amortissements | | x | |
| - Tests de dépréciation des immobilisations | | x | |
| - Informations sur les stocks | | x | |
| - Etat des échéances des créances | x | | |
| - Produits à recevoir | (Détail) | | |
| - Informations sur la créance résultant du report en arriè des déficits | | x | |
| - Dépréciation des immobilisations | | x | |
| - Dépréciation des stocks | | x | |
| - Dépréciation des créances | | x | |
| - Dépréciation des valeurs mobilières | | x | |
| - Intérêts sur éléments de l'actif circulant | | x | |
| - Composition du capital social | x | | |
| - Parts bénéficiaires | | x | |
| - Obligations convertibles échangeables | | x | |
| - Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précède | x | | |
| - Tableau de variation des capitaux propres | x | | |
| - Provisions réglementées | x | | |
| - Provisions pour risques et charges | x | | |
| - Etat des échéances des dettes | x | | |
| - Dettes garanties par des suretés réelles | | x | |
| - Charges à payer | (Détail) | | |
| - Passifs sans évaluation fiable | | x | |
| - Primes de remboursement d'emprunts | | x | |
| - Ecart de conversion sur créances et dettes | | x | |
| - Clause de réserve de propriété | | x | |
| - Dettes et créances représentées par des effets de com | | x | |
| - Différences d'évaluation sur éléments fongibles | | x | |
| - Actions propres | | x | |
| - Règlement des difficultés des entreprises | | x | |
| - Charges constatées d'avance | (Détail) | | |
| - Produits constatés d'avance | | x | |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Synthèse de l'annexe

| | Applicable | Non applicable | Non significatif |
|--|------------|----------------|------------------|
| - Ventilation du chiffre d'affaires net | x | | |
| - Contrats à long terme | | x | |
| - Frais accessoires d'achat | | x | |
| - Informations sur les honoraires des commissaires aux | | x | |
| - Eléments imputables à un autre exercice | x | | |
| - Opérations faites en commun | | x | |
| - Résultat financier | x | | |
| - Transferts de charges d'exploitation et financières | | x | |
| - Transactions avec des parties liées | | x | |
| - Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic | | x | |
| - Eléments exceptionnels | | x | |
| - Transferts de charges exceptionnelles | | x | |
| - Base de l'impôt sur les sociétés | | x | |
| - Impact des évaluations fiscales dérogatoires | | x | |
| - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | x | | |
| - Incidence des modifications votées entre la date de clô et la date d'arrêté des comptes | | x | |
| - Accroissements et allègements de la dette future d'imp | x | | |
| - Intégration fiscale : Identité de la société tête de group | x | | |
| | | | |
| - Evénements postérieurs à la clôture | | x | |
| - Informations sur transactions effectuées sur les march de produits dérivés | | x | |
| - Effectifs | x | | |
| - Compte Personnel de Formation (C.P.F) | | x | |
| - Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux | | x | |
| - Rémunération globale et par catégorie de dirigeants | x | | |
| - Identité de la société mère consolidant les comptes de | | x | |
| - Engagements financiers donnés | x | | |
| - Autres opérations non inscrites au bilan | | x | |
| - Engagements financiers reçus | | x | |
| - Crédit-bail | | x | |
| - Engagement de retraite | x | | |
| - CICE | | x | |
| - Aspects environnementaux | | x | |
| | | | |
| - Tableau des cinq derniers exercices | | x | |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 180 166 309 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 22 459 362,88 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, 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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 8 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Biens reçus en apport

Les immobilisations issues de la fusion ont été inscrites à l'actif pour leur valeur nette comptable au 31/12/2009 chez la société absorbée et amorties pour la durée d'utilisation restant à courir à compter de la date de l'apport.

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

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

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT**Faits caractéristiques****Note crise Covid 2021**

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de la société. Ainsi la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Faits caractéristiques

Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé fin février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et auront une incidence sur l'économie mondiale. Cela constitue donc un événement postérieur à la clôture. La situation géopolitique actuelle est complexe et il est impossible de mesurer à ce stade toutes les conséquences des répercussions économiques potentielles. A ce stade néanmoins, la société n'identifie pas d'impact potentiellement significatif sur ses états financiers ou de nature à remettre en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 331 377 | 259 764 | | 1 591 141 |
| Immobilisations incorporelles | 1 331 377 | 259 764 | | 1 591 141 |
| - Terrains | 20 195 | | | 20 195 |
| - Constructions sur sol propre | 127 243 | | | 127 243 |
| - Constructions sur sol d'autrui | 66 168 | | | 66 168 |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 858 507 | 146 872 | | 1 005 379 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 18 365 | | | 18 365 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 167 526 | | | 167 526 |
| - Matériel de transport | 16 041 | 23 197 | 16 041 | 23 197 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 985 582 | 326 832 | 60 650 | 1 251 764 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | 679 612 | | 26 069 | 653 543 |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 2 939 239 | 496 901 | 102 760 | 3 333 381 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 39 811 991 | 14 001 675 | | 53 813 666 |
| - Autres titres immobilisés | 870 | | | 870 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | 1 000 | | 1 000 |
| Immobilisations financières | 39 812 861 | 14 002 675 | | 53 815 536 |
| ACTIF IMMOBILISE | 44 083 477 | 14 759 340 | 102 760 | 58 740 057 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | 26 069 | | 26 069 |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | 259 764 | 470 833 | 14 002 675 | 14 733 271 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | 259 764 | 496 901 | 14 002 675 | 14 759 340 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | 26 069 | | 26 069 |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 76 691 | | 76 691 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | 102 760 | | 102 760 |
| | | | | |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur d'inventaire des titres de participation est définie par rapport à la rentabilité et aux perspectives de résultat de chaque filiale. Une provision est comptabilisée le cas échéant.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

| | Capital | Capitaux propres (autres que le capital) | Q.- P. de capital détenue en % | Résultat du dernier exercice clos |
|--|------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|
| - Filiales (détenues à + 50 %) | | | | |
| SAS THEVENIN ET DUCROT IMMOBILIERE 69007 LYO | 5 000 000 | -1 788 678 | 100,00 | -14 444 |
| SAS TRANSPORTS UNIROUTE 21800 CHEVIGNY SAINT | 455 481 | 1 957 433 | 80,28 | 108 545 |
| SAS THEVENIN DUCROT LUBRIFIANTS 69007 LYON | 1 377 000 | 2 356 464 | 100,00 | 825 743 |
| SAS HAUT DOUBS PELLETS 25270 LEVIER | 2 083 200 | 4 223 376 | 100,00 | 2 331 888 |
| SAS THEVENIN ET DUCROT AUTOROUTES 25300 PONTA | 25 000 020 | 58 200 728 | 100,00 | 8 652 892 |
| SAS THEVENIN DUCROT DISTRIBUTION 21800 CHEVIGN | 18 360 000 | 106 892 710 | 99,99 | 11 241 062 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50%) | | | | |
| IMMOBILIERE MONTMARSAULT SAS 25300 PONTARLIE | 2 000 | | 50,00 | |
| AVENIR ENERGIE VERTE HAUTES COTES 21220 CHA | 200 000 | | 20,00 | |
| ENTREPOT PET. DE LYON 92000 NANTERRE | 314 384 | 8 656 017 | 22,19 | 1 272 898 |
| ENTREPOT PETROLIER MULHOUSE 75009 PARIS | 287 280 | 4 728 871 | 18,52 | 387 533 |
| SAS POLE DU BOURBONNAIS 21220 CHAMBOEUF | 200 000 | | 20,00 | |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

| | Valeur comptable Brute | Valeur comptable Nette | Montant des prêts et avances | Cautions et avals | Dividendes encaissés |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales (détenues à + 50 %) | 48 515 095 | 48 515 095 | 214 461 | | 21 300 000 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50%) | 3 919 022 | 3 919 022 | | | 464 060 |
| - Autres filiales françaises | | | | | |
| - Autres filiales étrangères | | | | | |
| - Autres participations françai | | | | | |
| - Autres participations étrangè | | | | | |

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentaf. | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|---------------------------|----------------|---------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 244 845 | 90 298 | | 1 335 144 |
| Immobilisations incorporelles | 1 244 845 | 90 298 | | 1 335 144 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 127 243 | | | 127 243 |
| - Constructions sur sol d'autrui | 66 168 | | | 66 168 |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | 454 788 | 46 984 | | 501 772 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 18 231 | | | 18 231 |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | 148 169 | 6 303 | | 154 472 |
| - Matériel de transport | 16 041 | 4 528 | 16 041 | 4 528 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 914 593 | 74 796 | 58 257 | 931 132 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 1 745 234 | 132 611 | 74 298 | 1 803 547 |
| ACTIF IMMOBILISE | 2 990 079 | 222 910 | 74 298 | 3 138 690 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 57 579 674 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|-------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 1 000 | | 1 000 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 1 848 540 | 1 848 540 | |
| Autres | 55 654 300 | 55 654 300 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 75 834 | 75 834 | |
| Total | 57 579 674 | 57 578 674 | 1 000 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-----------------------------|------------------|
| Factures à établir | 788 017 |
| Rrr à obt. avoirs non reçus | 2 250 |
| Intérêts courus | 2 558 938 |
| Total | 3 349 205 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 13 312 208,70 € décomposé en 870 079 titres d'une valeur nominale de 15,30 €.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 870 079 | 15,30 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 870 079 | 15,30 |

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/05/2021.

| | Montant |
|--|------------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | |
| Résultat de l'exercice précédent | 8 964 015 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| Total des origines | 8 964 015 |
| Affectations aux réserves | 2 873 461 |
| Distributions | 6 090 554 |
| Autres répartitions | |
| Report à Nouveau | |
| Total des affectations | 8 964 015 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

| | Solde au 01/01/2021 | Affectation des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/12/2021 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|
| Capital | 13 312 209 | | | | 13 312 209 |
| Primes d'émission | 777 085 | | | | 777 085 |
| Réserve légale | 1 331 221 | | | | 1 331 221 |
| Réserves générales | 24 265 403 | 2 873 461 | 2 873 461 | | 27 138 864 |
| Résultat de l'exercice | 8 964 015 | -8 964 015 | 22 459 363 | 8 964 015 | 22 459 363 |
| <i>Dividendes</i> | | 6 090 554 | | | |
| Provisions réglementées | | | 19 709 | | 19 709 |
| Total Capitaux Propres | 48 649 933 | | 25 352 533 | 8 964 015 | 65 038 451 |

Provisions réglementées

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|----------------------------|---------------------------|---|
| Reconstitution des gisements pétroliers | | | | |
| Pour investissements | | | | |
| Pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | 19 709 | | 19 709 |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| Total | | 19 709 | | 19 709 |
| Répartition des dotations et reprises : | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | | | |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercic | Dotations de l'exercic | Reprises utilisées de l'exercic | Reprises non utilisée de l'exercic | Provisions à la fin de l'exercic |
|--|--|---------------------------|---------------------------------------|--|--|
| Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges | | 2 700 | | | 2 700 |
| Total | | 2 700 | | | 2 700 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Exploitation Financières Exceptionnelles | | 2 824 | | | |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 115 125 158 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|--------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 2 888 | 2 888 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 13 090 000 | 3 080 000 | 10 010 000 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 158 667 | 158 667 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 998 548 | 998 548 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 317 092 | 317 092 | | |
| Groupe et associés | 100 553 237 | 100 553 237 | | |
| Autres dettes | 4 727 | 4 727 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 115 125 158 | 105 115 158 | 10 010 000 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 15 400 000 | | | |
| Emprunts remboursés sur l'exercice | 2 310 000 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 192 935 €.

Charges à payer

| | Montant |
|--------------------------------------|----------------|
| Factures non parvenues | 70 662 |
| Intérêts courus sur emprunts | 2 888 |
| Participation des salariés | 5 819 |
| Charges sociales et fiscales à payer | 199 081 |
| Avoirs à établir | 4 727 |
| Total | 283 176 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|--------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Contrat de maintenance Abonnement | 75 234 601 | | |
| Total | 75 834 | | |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

| Secteur d'activité | 31/12/2021 |
|-------------------------|------------------|
| Prestations de services | 4 636 604 |
| TOTAL | 4 636 604 |

Répartition par marché géographique

| | 31/12/2021 |
|---------------------------|------------------|
| Chiffre d'affaires France | 4 636 604 |
| TOTAL | 4 636 604 |

Charges et produits d'exploitation et financiers

Éléments imputables à un autre exercice

| | Charges | Produits |
|---|---------|--------------|
| Produits exceptionnels sur exercices antérieurs | | 3 187 |
| Total | | 3 187 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 22 439 916 | 9 233 041 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 246 942 | 1 041 597 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | 23 686 858 | 10 274 638 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 1 090 654 | 1 522 148 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | 1 090 654 | 1 522 148 |
| Résultat financier | 22 596 204 | 8 752 490 |

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant impôt | Impôt correspondant | Résultat après impôt |
|-------------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant | 22 649 646 | 178 151 | 22 471 495 |
| + Résultat exceptionnel | -8 589 | -2 276 | -6 313 |
| - Participations des salariés | 5 819 | | 5 819 |
| Résultat comptable | 22 635 238 | 175 875 | 22 459 363 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 27 765 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfiques.

| | Montant |
|--|----------------|
| Accroissements de la dette future d'impôt | |
| Liés aux amortissements dérogatoires | 19 709 |
| Liés aux provisions pour hausse des prix | |
| Liés aux plus-values à réintégrer | |
| Liés à d'autres éléments | |
| A. Total des bases concourant à augmenter la dette future | 19 709 |
| Allègements de la dette future d'impôt | |
| Liés aux provisions pour congés payés | 124 949 |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 5 819 |
| Liés à d'autres éléments | |
| B. Total des bases concourant à diminuer la dette future | 130 768 |
| C. Déficits reportables | |
| D. Moins-values à long terme | |
| Estimation du montant de la créance future | 27 765 |
| Base = (A - B - C - D) | |
| Impôt valorisé au taux de 25 %. | |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT**Notes sur le compte de résultat****Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

A partir de l'exercice ouvert au 23/04/1996, la société SAS ETS THEVENIN ET DUCROT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ETS THEVENIN ET DUCROT. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Suivant la convention d'intégration fiscale du 23/04/1996, signée avec l'ETABLISSEMENT THEVENIN & DUCROT SAS Société mère, l'impôt société est acquitté par cette dernière.

L'économie d'impôt éventuellement réalisé ou le complément d'IS seront imputés à la Société mère. La société calcule son Impôt Société, comme si elle était imposée séparément.

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 27 personnes.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres | 8 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3 | |
| Employés | 16 | |
| Ouvriers | | |
| Total | 27 | |

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Autres informations

Engagements financiers

Engagements consentis au profit de filiales ou participations

Dans le cadre du développement de sa filiale THEVENIN & DUCROT Autoroutes, suite à l'obtention de nouvelles sous-concessions autoroutières, la SAS Ets THEVENIN & DUCROT a signé une lettre d'intention forte à l'encontre des différentes banques finançant le projet à hauteur de 16.9 M€ garantissant :

- de tout mettre en œuvre pour soutenir la société THEVENIN & DUCROT AUTOROUTES de manière que l'organisme prêteur n'encourt aucune perte financière et à veiller à ce que la société THEVENIN & DUCROT AUTOROUTES dispose de la trésorerie nécessaire lui permettant d'assurer le remboursement intégral à bonne date des sommes dues à l'organisme prêteur;
- de se substituer purement et simplement à sa filiale si une procédure de redressement ou de liquidation judiciaire était ouverte à l'encontre de la société THEVENIN & DUCROT AUTOROUTES et, dans ce cas, à régler à première demande de l'organisme prêteur toutes les sommes que la société THEVENIN & DUCROT AUTOROUTES pourrait rester devoir à l'organisme prêteur en principal, intérêts et accessoires, contre subrogation dans tous les droits, actions et privilèges de l'organisme prêteur contre la société THEVENIN & DUCROT AUTOROUTES ;
- quelle que soit l'évolution future des liens de capitaux avec la société THEVENIN & DUCROT AUTOROUTES, de rester tenue envers l'organisme prêteur aussi longtemps que cette dernière n'aura pas été intégralement désintéressée au titre de son concours.

Dans le cadre du développement de sa filiale THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION, la SAS Ets THEVENIN & DUCROT a signé une lettre d'intention forte à l'encontre des différentes banques finançant le projet à hauteur de 19.5 M€ garantissant :

- de tout mettre en œuvre pour soutenir la société THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION de manière que l'organisme prêteur n'encourt aucune perte financière et à veiller à ce que la société THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION dispose de la trésorerie nécessaire lui permettant d'assurer le remboursement intégral à bonne date des sommes dues à l'organisme prêteur;
- de se substituer purement et simplement à sa filiale si une procédure de redressement ou de liquidation judiciaire était ouverte à l'encontre de la société THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION et, dans ce cas, à régler à première demande de l'organisme prêteur toutes les sommes que la société THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION pourrait rester devoir à l'organisme prêteur en principal, intérêts et accessoires, contre subrogation dans tous les droits, actions et privilèges de l'organisme prêteur contre la société THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION ;
- quelle que soit l'évolution future des liens de capitaux avec la société THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION, de rester tenue envers l'organisme prêteur aussi longtemps que cette dernière n'aura pas été intégralement désintéressée au titre de son concours.

Dans le cadre du développement de sa filiale THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE, la SAS Ets THEVENIN & DUCROT a signé une lettre d'intention forte à l'encontre des différentes banques finançant le projet à hauteur de 0.8

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Autres informations

M€ garantissant :

- de tout mettre en œuvre pour soutenir la société THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE de manière que l'organisme prêteur n'encourt aucune perte financière et à veiller à ce que la société THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE dispose de la trésorerie nécessaire lui permettant d'assurer le remboursement intégral à bonne date des sommes dues à l'organisme prêteur;
- de se substituer purement et simplement à sa filiale si une procédure de redressement ou de liquidation judiciaire était ouverte à l'encontre de la société THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE et, dans ce cas, à régler à première demande de l'organisme prêteur toutes les sommes que la société THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE pourrait rester devoir à l'organisme prêteur en principal, intérêts et accessoires, contre subrogation dans tous les droits, actions et privilèges de l'organisme prêteur contre la société THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE ;
- quelle que soit l'évolution future des liens de capitaux avec la société THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE, de rester tenue envers l'organisme prêteur aussi longtemps que cette dernière n'aura pas été intégralement désintéressée au titre de son concours.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 297 365 €

Méthode employée

Unités de crédits projetés, méthode rétrospective

Les calculs dans la société comprennent les éléments suivants (en 2021) :

Date d'évaluation : 31 décembre 2021

Taux d'actualisation : 0,99 %

Taux de progression salariale : 1,80%. Taux applicable à compter du 01/09/2021, retenu sur l'année complète par simplification.

Tables de mortalité : Tables de mortalité par sexe et âge 2009-2013

Type de départ à la retraite : à l'initiative du salarié

Age de départ à la retraite : 60 ans pour les plus de 58 ans, 67 ans pour les moins de 58 ans

Turn-over :

- 22,86 % jusqu'à 39 ans

- 11,32 % de 40 à 44 ans

- 8,93 % de 45 à 49 ans

- 10 % à partir de 50 ans

Taux de charges sociales patronales : il est déterminé par société, pour l'ensemble du personnel : 39,29 % pour TDSAS.

Le groupe n'a pas d'accord supplémentaire aux obligations des conventions collectives en vigueur.

Celles-ci prévoient des IFC (Indemnités de Fin de Carrière) de 0 à 5 mois selon l'ancienneté.

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT**Autres informations**

La société a choisi de ne pas couvrir cette provision par des placements externalisés.

La société a choisi de ne pas comptabiliser cette charge future par une provision.

Il s'agit donc d'un simple engagement hors bilan.

La charge future a évolué de la manière suivante :

N : 429 K€ (dont charges 44,22 %) dont comptabilisé au passif : 0 K€

N- 1 : 434 K€ (dont charges 46,07 %) dont comptabilisé au passif : 0 K€

Variation – 5 K€ dont passé en charges : 0 K€

Par ailleurs, la société participe financièrement à la mutuelle, dont bénéficie une partie du personnel retraité. Pour 2021, cette prise en charge s'est élevée à 3 112 €.

ETABLISSEMENTS THEVENIN & DUCROT
Société par actions simplifiée au capital de 13 312 208,70 euros
Siège social : 67 rue de Besançon - BP 189 - 25300 PONTARLIER
397 479 635 RCS BESANCON

BILAN DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT
Bernard DUCROT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'B. Ducrot', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat cursive.

mazars

109, rue de Tête d'or
CS 10363
69451 LYON CEDEX 06

LDS 39

34 avenue Georges Pompidou
39100 DOLE

Etablissements Thevenin & Ducrot S.A.S

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Etablissements Thevenin & Ducrot S.A.S

Société par actions simplifiée

RCS : Besançon B 397 479 635

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés de la société Etablissements Thevenin & Ducrot S.A.S,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Etablissements Thevenin & Ducrot S.A.S 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 des commissaires 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 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.

L'activité de la société est exclusivement une activité de holding et financière. Les titres de participation sont comptabilisés au coût d'acquisition. Une dépréciation est constatée si cette valeur est supérieure à leur valeur d'utilité.

Les participations et créances rattachées, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 53 814 K€ sont évaluées à leur coût d'acquisition et dépréciées sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » 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 valeurs d'utilité, notamment à revoir l'évaluation de ces titres au regard de la quote-part de situation nette, revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles.

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 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 des commissaires 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.

Les Commissaires aux comptes

Mazars

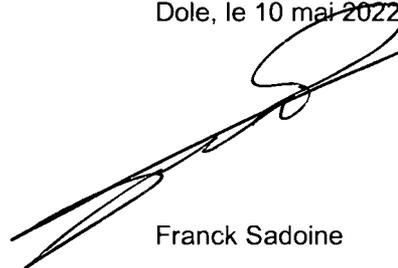
Lyon, le 10 mai 2022



Séverine Hervet

LDS 39

Dole, le 10 mai 2022



Franck Sadoine

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Bilan

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développemen | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilé | 1 591 141 | 1 335 144 | 255 997 | 86 532 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 20 195 | | 20 195 | 20 195 |
| Constructions | 1 198 791 | 695 184 | 503 607 | 403 719 |
| Installations techniques, matériel et out | 18 365 | 18 231 | 134 | 134 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 442 487 | 1 090 132 | 352 355 | 90 346 |
| Immob. en cours / Avances & acompte | 653 543 | | 653 543 | 679 612 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 53 813 666 | | 53 813 666 | 39 811 991 |
| Autres titres immobilisés | 870 | | 870 | 870 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 000 | | 1 000 | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 58 740 057 | 3 138 690 | 55 601 367 | 41 093 398 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 848 540 | | 1 848 540 | 1 373 191 |
| Fournisseurs débiteurs | 2 250 | | 2 250 | 1 972 |
| Personnel | 5 458 | | 5 458 | |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | 7 036 384 | | 7 036 384 | |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 21 666 | | 21 666 | 29 192 |
| Autres créances | 48 588 542 | | 48 588 542 | 2 018 191 |
| Divers | | | | |
| Avances et acomptes versés sur comm | 3 161 | | 3 161 | |
| Valeurs mobilières de placement | 66 166 798 | | 66 166 798 | 77 410 900 |
| Disponibilités | 816 309 | | 816 309 | 801 290 |
| Charges constatées d'avance | 75 834 | | 75 834 | 89 463 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 124 564 942 | | 124 564 942 | 81 724 199 |
| Charges à répartir sur plusieurs exerci | | | | |
| Prime de remboursement des obligatio | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 183 305 000 | 3 138 690 | 180 166 309 | 122 817 597 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Bilan

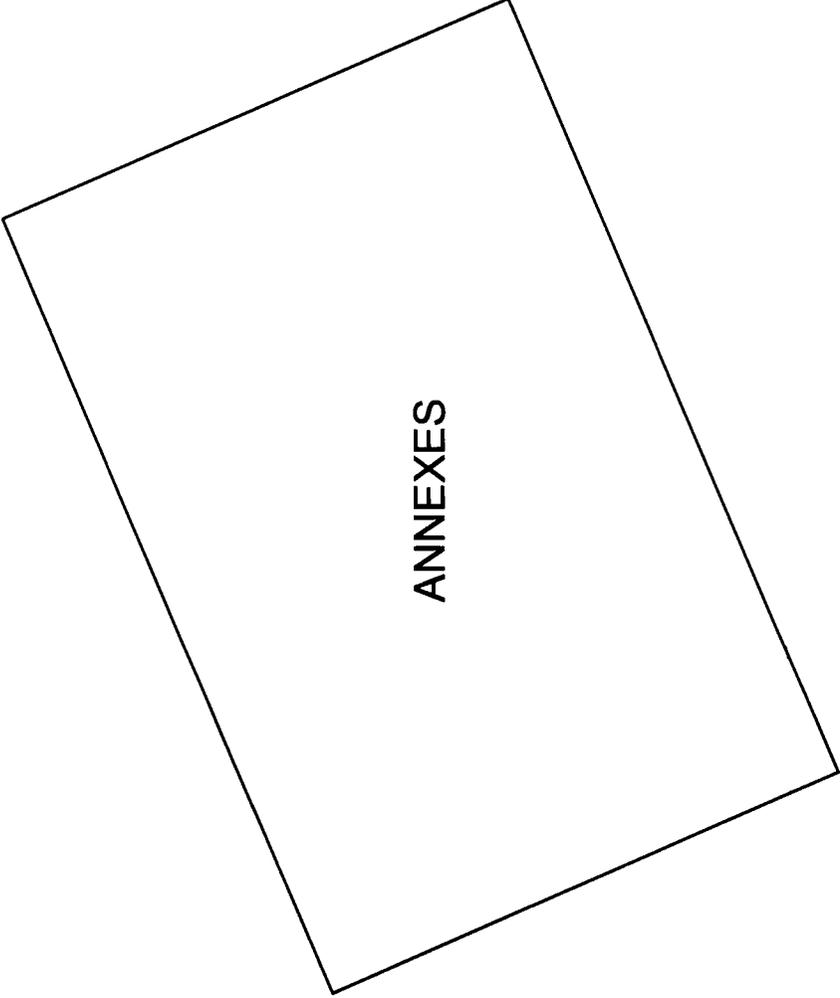
| | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Capital social ou individuel | 13 312 209 | 13 312 209 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 777 085 | 777 085 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 1 331 221 | 1 331 221 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 27 138 864 | 24 265 403 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 22 459 363 | 8 964 015 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 19 709 | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 65 038 451 | 48 649 933 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 2 700 | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 2 700 | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| <i>Emprunts</i> | 13 092 888 | |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 13 092 888 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 100 553 237 | 71 090 841 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 158 667 | 295 269 |
| <i>Personnel</i> | 137 418 | 101 180 |
| <i>Organismes sociaux</i> | 504 455 | 419 179 |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i> | | 1 781 823 |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i> | 278 513 | 175 147 |
| <i>Etat, Obligations cautionnées</i> | | |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i> | 78 161 | 70 939 |
| Dettes fiscales et sociales | 998 548 | 2 548 268 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 317 092 | 58 914 |
| Autres dettes | 4 727 | 174 373 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | 115 125 158 | 74 167 664 |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| TOTAL PASSIF | 180 166 309 | 122 817 597 |

COMPTE DE RESULTAT sur 2 ANS

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Compte de résultat

| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| PRODUITS | | | | |
| Production vendue | 4 636 604 | 3 982 087 | 654 517 | 16,44 |
| Autres produits | 67 491 | 66 282 | 1 209 | 1,82 |
| Total | 4 704 095 | 4 048 369 | 655 725 | 16,20 |
| CONSOMMATION M/SES & MAT | | | | |
| Autres achats & charges externes | 772 908 | 624 680 | 148 228 | 23,73 |
| Total | 772 908 | 624 680 | 148 228 | 23,73 |
| MARGE SUR M/SES & MAT | 3 931 187 | 3 423 689 | 507 498 | 14,82 |
| CHARGES | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 243 455 | 238 562 | 4 893 | 2,05 |
| Salaires et Traitements | 2 295 687 | 1 919 933 | 375 754 | 19,57 |
| Charges sociales | 1 017 695 | 891 854 | 125 841 | 14,11 |
| Amortissements et provisions | 225 734 | 211 686 | 14 047 | 6,64 |
| Autres charges | 95 174 | 94 493 | 682 | 0,72 |
| Total | 3 877 745 | 3 356 528 | 521 217 | 15,53 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 53 442 | 67 162 | -13 719 | -20,43 |
| Produits financiers | 23 686 858 | 10 274 638 | 13 412 220 | 130,54 |
| Charges financières | 1 090 654 | 1 522 148 | -431 493 | -28,35 |
| Résultat financier | 22 596 204 | 8 752 490 | 13 843 714 | 158,17 |
| RESULTAT COURANT | 22 649 646 | 8 819 652 | 13 829 995 | 156,81 |
| Produits exceptionnels | 13 513 | | 13 513 | |
| Charges exceptionnelles | 22 102 | | 22 102 | |
| Résultat exceptionnel | -8 589 | | -8 589 | |
| Participation des salariés | 5 819 | | 5 819 | |
| Impôts sur les bénéfices | 175 875 | -144 363 | 320 238 | -221,83 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 22 459 363 | 8 964 015 | 13 495 348 | 150,55 |



ANNEXES

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 180 166 309 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 22 459 362,88 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, 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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 8 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Biens reçus en apport

Les immobilisations issues de la fusion ont été inscrites à l'actif pour leur valeur nette comptable au 31/12/2009 chez la société absorbée et amorties pour la durée d'utilisation restant à courir à compter de la date de l'apport.

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

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

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Faits caractéristiques

Note crise Covid 2021

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de la société. Ainsi la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Faits caractéristiques

Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé fin février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et auront une incidence sur l'économie mondiale. Cela constitue donc un événement postérieur à la clôture. La situation géopolitique actuelle est complexe et il est impossible de mesurer à ce stade toutes les conséquences des répercussions économiques potentielles. A ce stade néanmoins, la société n'identifie pas d'impact potentiellement significatif sur ses états financiers ou de nature à remettre en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 331 377 | 259 764 | | 1 591 141 |
| Immobilisations incorporelles | 1 331 377 | 259 764 | | 1 591 141 |
| - Terrains | 20 195 | | | 20 195 |
| - Constructions sur sol propre | 127 243 | | | 127 243 |
| - Constructions sur sol d'autrui | 66 168 | | | 66 168 |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | 858 507 | 146 872 | | 1 005 379 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 18 365 | | | 18 365 |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | 167 526 | | | 167 526 |
| - Matériel de transport | 16 041 | 23 197 | 16 041 | 23 197 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 985 582 | 326 832 | 60 650 | 1 251 764 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | 679 612 | | 26 069 | 653 543 |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 2 939 239 | 496 901 | 102 760 | 3 333 381 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 39 811 991 | 14 001 675 | | 53 813 666 |
| - Autres titres immobilisés | 870 | | | 870 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | 1 000 | | 1 000 |
| Immobilisations financières | 39 812 861 | 14 002 675 | | 53 815 536 |
| ACTIF IMMOBILISE | 44 083 477 | 14 759 340 | 102 760 | 58 740 057 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | 26 069 | | 26 069 |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | 259 764 | 470 833 | 14 002 675 | 14 733 271 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | 259 764 | 496 901 | 14 002 675 | 14 759 340 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | 26 069 | | 26 069 |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 76 691 | | 76 691 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | 102 760 | | 102 760 |
| | | | | |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur d'inventaire des titres de participation est définie par rapport à la rentabilité et aux perspectives de résultat de chaque filiale. Une provision est comptabilisée le cas échéant.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

| | Capital | Capitaux propres (autres que le capital) | Q.- P. de capital détenue en % | Résultat du dernier exercice clos |
|---|------------|---|--------------------------------------|--|
| - Filiales (détenues à + 50 %) | | | | |
| SAS THEVENIN ET DUCROT IMMOBILIERE 69007 LYO | 5 000 000 | -1 788 678 | 100,00 | -14 444 |
| SAS TRANSPORTS UNIROUTE 21800 CHEVIGNY SAINT | 455 481 | 1 957 433 | 80,28 | 108 545 |
| SAS THEVENIN DUCROT LUBRIFIANTS 69007 LYON | 1 377 000 | 2 356 464 | 100,00 | 825 743 |
| SAS HAUT DOUBS PELLETS 25270 LEVIER | 2 083 200 | 4 223 376 | 100,00 | 2 331 888 |
| SAS THEVENIN ET DUCROT AUTOROUTES 25300 PONTA | 25 000 020 | 58 200 728 | 100,00 | 8 652 892 |
| SAS THEVENIN DUCROT DISTRIBUTION 21800 CHEVIGN | 18 360 000 | 106 892 710 | 99,99 | 11 241 062 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50%) | | | | |
| IMMOBILIERE MONTMARSAULT SAS 25300 PONTARLIE | 2 000 | | 50,00 | |
| AVENIR ENERGIE VERTE HAUTES COTES 21220 CHA | 200 000 | | 20,00 | |
| ENTREPOT PET. DE LYON 92000 NANTERRE | 314 384 | 8 656 017 | 22,19 | 1 272 898 |
| ENTREPOT PETROLIER MULHOUSE 75009 PARIS | 287 280 | 4 728 871 | 18,52 | 387 533 |
| SAS POLE DU BOURBONNAIS 21220 CHAMBOEUF | 200 000 | | 20,00 | |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

| | Valeur comptable Brute | Valeur comptable Nette | Montant des prêts et avances | Cautions et avals | Dividendes encaissés |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales (détenues à + 50 %) | 48 515 095 | 48 515 095 | 214 461 | | 21 300 000 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50%) | 3 919 022 | 3 919 022 | | | 464 060 |
| - Autres filiales françaises | | | | | |
| - Autres filiales étrangères | | | | | |
| - Autres participations françai | | | | | |
| - Autres participations étrangè | | | | | |

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentat. | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|---------------------------|----------------|---------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 244 845 | 90 298 | | 1 335 144 |
| Immobilisations incorporelles | 1 244 845 | 90 298 | | 1 335 144 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 127 243 | | | 127 243 |
| - Constructions sur sol d'autrui | 66 168 | | | 66 168 |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | 454 788 | 46 984 | | 501 772 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 18 231 | | | 18 231 |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | 148 169 | 6 303 | | 154 472 |
| - Matériel de transport | 16 041 | 4 528 | 16 041 | 4 528 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 914 593 | 74 796 | 58 257 | 931 132 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 1 745 234 | 132 611 | 74 298 | 1 803 547 |
| ACTIF IMMOBILISE | 2 990 079 | 222 910 | 74 298 | 3 138 690 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 57 579 674 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|-------------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 1 000 | | 1 000 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 1 848 540 | 1 848 540 | |
| Autres | 55 654 300 | 55 654 300 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 75 834 | 75 834 | |
| Total | 57 579 674 | 57 578 674 | 1 000 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-----------------------------|------------------|
| Factures à établir | 788 017 |
| Rrr à obt. avoirs non reçus | 2 250 |
| Intérêts courus | 2 558 938 |
| Total | 3 349 205 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 13 312 208,70 € décomposé en 870 079 titres d'une valeur nominale de 15,30 €.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 870 079 | 15,30 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 870 079 | 15,30 |

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/05/2021.

| | Montant |
|--|------------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | |
| Résultat de l'exercice précédent | 8 964 015 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| Total des origines | 8 964 015 |
| Affectations aux réserves | 2 873 461 |
| Distributions | 6 090 554 |
| Autres répartitions | |
| Report à Nouveau | |
| Total des affectations | 8 964 015 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

| | Solde au 01/01/2021 | Affectation des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/12/2021 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|
| Capital | 13 312 209 | | | | 13 312 209 |
| Primes d'émission | 777 085 | | | | 777 085 |
| Réserve légale | 1 331 221 | | | | 1 331 221 |
| Réserves générales | 24 265 403 | 2 873 461 | 2 873 461 | | 27 138 864 |
| Résultat de l'exercice | 8 964 015 | -8 964 015 | 22 459 363 | 8 964 015 | 22 459 363 |
| <i>Dividendes</i> | | 6 090 554 | | | |
| Provisions réglementées | | | 19 709 | | 19 709 |
| Total Capitaux Propres | 48 649 933 | | 25 352 533 | 8 964 015 | 65 038 451 |

Provisions réglementées

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|----------------------------|---------------------------|---|
| Reconstitution des gisements pétroliers | | | | |
| Pour investissements | | | | |
| Pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | 19 709 | | 19 709 |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| Total | | 19 709 | | 19 709 |
| Répartition des dotations et reprises : | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | | | |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercic | Dotations de l'exercic | Reprises utilisées de l'exercic | Reprises non utilisée de l'exercic | Provisions à la fin de l'exercic |
|---|--|---------------------------|---------------------------------------|--|--|
| Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges | | 2 700 | | | 2 700 |
| Total | | 2 700 | | | 2 700 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Exploitation Financières Exceptionnelles | | 2 824 | | | |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 115 125 158 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|--------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 2 888 | 2 888 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 13 090 000 | 3 080 000 | 10 010 000 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 158 667 | 158 667 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 998 548 | 998 548 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 317 092 | 317 092 | | |
| Groupe et associés | 100 553 237 | 100 553 237 | | |
| Autres dettes | 4 727 | 4 727 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 115 125 158 | 105 115 158 | 10 010 000 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 15 400 000 | | | |
| Emprunts remboursés sur l'exercice | 2 310 000 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 192 935 €.

Charges à payer

| | Montant |
|---|----------------|
| Factures non parvenues | 70 662 |
| Intérêts courus sur emprunts | 2 888 |
| Participation des salariés | 5 819 |
| Charges sociales et fiscales à payer | 199 081 |
| Avoirs à établir | 4 727 |
| Total | 283 176 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Contrat de maintenance | 75 234 | | |
| Abonnement | 601 | | |
| Total | 75 834 | | |
| | | | |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

| Secteur d'activité | 31/12/2021 |
|-------------------------|------------------|
| Prestations de services | 4 636 604 |
| TOTAL | 4 636 604 |

Répartition par marché géographique

| | 31/12/2021 |
|---------------------------|------------------|
| Chiffre d'affaires France | 4 636 604 |
| TOTAL | 4 636 604 |

Charges et produits d'exploitation et financiers

Éléments imputables à un autre exercice

| | Charges | Produits |
|---|---------|--------------|
| Produits exceptionnels sur exercices antérieurs | | 3 187 |
| Total | | 3 187 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 22 439 916 | 9 233 041 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 246 942 | 1 041 597 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | 23 686 858 | 10 274 638 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 1 090 654 | 1 522 148 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | 1 090 654 | 1 522 148 |
| Résultat financier | 22 596 204 | 8 752 490 |

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant impôt | Impôt correspondant | Résultat après impôt |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant | 22 649 646 | 178 151 | 22 471 495 |
| + Résultat exceptionnel | -8 589 | -2 276 | -6 313 |
| - Participations des salariés | 5 819 | | 5 819 |
| Résultat comptable | 22 635 238 | 175 875 | 22 459 363 |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 27 765 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéficiaires.

| | Montant |
|--|----------------|
| Accroissements de la dette future d'impôt | |
| Liés aux amortissements dérogatoires | 19 709 |
| Liés aux provisions pour hausse des prix | |
| Liés aux plus-values à réintégrer | |
| Liés à d'autres éléments | |
| A. Total des bases concourant à augmenter la dette future | 19 709 |
| Allègements de la dette future d'impôt | |
| Liés aux provisions pour congés payés | 124 949 |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 5 819 |
| Liés à d'autres éléments | |
| B. Total des bases concourant à diminuer la dette future | 130 768 |
| C. Déficits reportables | |
| D. Moins-values à long terme | |
| Estimation du montant de la créance future | 27 765 |
| Base = (A - B - C - D) | |
| Impôt valorisé au taux de 25 %. | |

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 23/04/1996, la société SAS ETS THEVENIN ET DUCROT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ETS THEVENIN ET DUCROT. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Suivant la convention d'intégration fiscale du 23/04/1996, signée avec l'ETABLISSEMENT THEVENIN & DUCROT SAS Société mère, l'impôt société est acquitté par cette dernière.

L'économie d'impôt éventuellement réalisé ou le complément d'IS seront imputés à la Société mère. La société calcule son Impôt Société, comme si elle était imposée séparément.

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 27 personnes.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres | 8 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3 | |
| Employés | 16 | |
| Ouvriers | | |
| Total | 27 | |
| | | |

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Autres informations

Engagements financiers

Engagements consentis au profit de filiales ou participations

Dans le cadre du développement de sa filiale THEVENIN & DUCROT Autoroutes, suite à l'obtention de nouvelles sous-concessions autoroutières, la SAS Ets THEVENIN & DUCROT a signé une lettre d'intention forte à l'encontre des différentes banques finançant le projet à hauteur de 16.9 M€ garantissant :

- de tout mettre en œuvre pour soutenir la société THEVENIN & DUCROT AUTOROUTES de manière que l'organisme prêteur n'encourt aucune perte financière et à veiller à ce que la société THEVENIN & DUCROT AUTOROUTES dispose de la trésorerie nécessaire lui permettant d'assurer le remboursement intégral à bonne date des sommes dues à l'organisme prêteur;
- de se substituer purement et simplement à sa filiale si une procédure de redressement ou de liquidation judiciaire était ouverte à l'encontre de la société THEVENIN & DUCROT AUTOROUTES et, dans ce cas, à régler à première demande de l'organisme prêteur toutes les sommes que la société THEVENIN & DUCROT AUTOROUTES pourrait rester devoir à l'organisme prêteur en principal, intérêts et accessoires, contre subrogation dans tous les droits, actions et privilèges de l'organisme prêteur contre la société THEVENIN & DUCROT AUTOROUTES ;
- quelle que soit l'évolution future des liens de capitaux avec la société THEVENIN & DUCROT AUTOROUTES, de rester tenue envers l'organisme prêteur aussi longtemps que cette dernière n'aura pas été intégralement désintéressée au titre de son concours.

Dans le cadre du développement de sa filiale THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION, la SAS Ets THEVENIN & DUCROT a signé une lettre d'intention forte à l'encontre des différentes banques finançant le projet à hauteur de 19.5 M€ garantissant :

- de tout mettre en œuvre pour soutenir la société THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION de manière que l'organisme prêteur n'encourt aucune perte financière et à veiller à ce que la société THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION dispose de la trésorerie nécessaire lui permettant d'assurer le remboursement intégral à bonne date des sommes dues à l'organisme prêteur;
- de se substituer purement et simplement à sa filiale si une procédure de redressement ou de liquidation judiciaire était ouverte à l'encontre de la société THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION et, dans ce cas, à régler à première demande de l'organisme prêteur toutes les sommes que la société THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION pourrait rester devoir à l'organisme prêteur en principal, intérêts et accessoires, contre subrogation dans tous les droits, actions et privilèges de l'organisme prêteur contre la société THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION ;
- quelle que soit l'évolution future des liens de capitaux avec la société THEVENIN & DUCROT DISTRIBUTION, de rester tenue envers l'organisme prêteur aussi longtemps que cette dernière n'aura pas été intégralement désintéressée au titre de son concours.

Dans le cadre du développement de sa filiale THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE, la SAS Ets THEVENIN & DUCROT a signé une lettre d'intention forte à l'encontre des différentes banques finançant le projet à hauteur de 0.8

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT

Autres informations

M€ garantissant :

- de tout mettre en œuvre pour soutenir la société THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE de manière que l'organisme prêteur n'encourt aucune perte financière et à veiller à ce que la société THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE dispose de la trésorerie nécessaire lui permettant d'assurer le remboursement intégral à bonne date des sommes dues à l'organisme prêteur;
- de se substituer purement et simplement à sa filiale si une procédure de redressement ou de liquidation judiciaire était ouverte à l'encontre de la société THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE et, dans ce cas, à régler à première demande de l'organisme prêteur toutes les sommes que la société THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE pourrait rester devoir à l'organisme prêteur en principal, intérêts et accessoires, contre subrogation dans tous les droits, actions et privilèges de l'organisme prêteur contre la société THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE ;
- quelle que soit l'évolution future des liens de capitaux avec la société THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE, de rester tenue envers l'organisme prêteur aussi longtemps que cette dernière n'aura pas été intégralement désintéressée au titre de son concours.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 297 365 €

Méthode employée

Unités de crédits projetés, méthode rétrospective

Les calculs dans la société comprennent les éléments suivants (en 2021) :

Date d'évaluation : 31 décembre 2021

Taux d'actualisation : 0,99 %

Taux de progression salariale : 1,80%. Taux applicable à compter du 01/09/2021, retenu sur l'année complète par simplification.

Tables de mortalité : Tables de mortalité par sexe et âge 2009–2013

Type de départ à la retraite : à l'initiative du salarié

Age de départ à la retraite : 60 ans pour les plus de 58 ans, 67 ans pour les moins de 58 ans

Turn-over :

- 22,86 % jusqu'à 39 ans
- 11,32 % de 40 à 44 ans
- 8,93 % de 45 à 49 ans
- 10 % à partir de 50 ans

Taux de charges sociales patronales : il est déterminé par société, pour l'ensemble du personnel : 39,29 % pour TDSAS.

Le groupe n'a pas d'accord supplémentaire aux obligations des conventions collectives en vigueur.

Celles-ci prévoient des IFC (Indemnités de Fin de Carrière) de 0 à 5 mois selon l'ancienneté.

SAS ETS THEVENIN ET DUCROT**Autres informations**

La société a choisi de ne pas couvrir cette provision par des placements externalisés.

La société a choisi de ne pas comptabiliser cette charge future par une provision.

Il s'agit donc d'un simple engagement hors bilan.

La charge future a évolué de la manière suivante :

N : 429 K€ (dont charges 44,22 %) dont comptabilisé au passif : 0 K€

N- 1 : 434 K€ (dont charges 46,07 %) dont comptabilisé au passif : 0 K€

Variation – 5 K€ dont passé en charges : 0 K€

Par ailleurs, la société participe financièrement à la mutuelle, dont bénéficie une partie du personnel retraité. Pour 2021, cette prise en charge s'est élevée à 3 112 €.

ETABLISSEMENTS THEVENIN & DUCROT
Société par actions simplifiée au capital de 13 312 208,70 euros
Siège social : 67 Rue de Besançon, 25300 PONTARLIER
397 479 635 RCS BESANCON

**RAPPORT DE GESTION DU DIRECTOIRE
À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 25 MAI 2022**
Exercice clos le 31 décembre 2021

REÇU PAR ORDRE
LE 28 JUIN 2022
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANCON

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2021 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera également donné lecture du rapport de vos Co-Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels.

I. ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2021, l'activité de la Société a été la suivante :

- le chiffre d'affaires s'est élevé à 4 636 604 euros contre 3 982 087 euros lors de l'exercice précédent ;
- le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 22 459 362,88 euros contre un bénéfice de 8 964 015,00 euros au titre de l'exercice précédent.

Nous vous précisons que la crise sanitaire liée à la pandémie de COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de la Société. Ainsi, la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé fin février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et auront une incidence sur l'économie mondiale.

Cela constitue donc un événement postérieur à la clôture. La situation géopolitique actuelle est complexe et il est impossible de mesurer à ce stade toutes les conséquences des répercussions économiques potentielles.

A ce stade néanmoins, la société n'identifie pas d'impact potentiellement significatif sur ses états financiers ou de nature à remettre en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Nous déployons nos meilleurs efforts pour développer l'activité de notre Société et de ses filiales.

II. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

1. THEVENIN & DUCROT IMMOBILIERE

La société THEVENIN ET DUCROT IMMOBILIERE, dans laquelle notre société détient 100 %, a réalisé, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, les résultats suivants :

| | Exercice 2020 (en euros) | Exercice 2021 (en euros) |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chiffres d'affaires | 717 937 | 777 173 |
| Résultat d'exploitation | (7 712) | 80 696 |
| Résultat exceptionnel | (185 464) | (2 073) |
| Résultat net | (257 534) | (14 444) |

2. T.D-LUBRIFIANTS THEVENIN-DUCROT-LUBRIFIANTS

La société T.D-LUBRIFIANTS THEVENIN-DUCROT-LUBRIFIANTS, dans laquelle notre société détient 100%, a réalisé, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, les résultats suivants :

| | Exercice 2020 (en euros) | Exercice 2021 (en euros) |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chiffres d'affaires | 6 739 376 | 7 843 338 |
| Résultat d'exploitation | 843 668 | 1 199 773 |
| Résultat exceptionnel | (80) | 0 |
| Participation des salariés | 53 789 | 74 179 |
| Impôt sur les sociétés | 222 666 | 304 463 |
| Résultat net | 577 334 | 825 742 |

3. T.D - DISTRIBUTION, THEVENIN - DUCROT- DISTRIBUTION

La société T.D - DISTRIBUTION, THEVENIN - DUCROT- DISTRIBUTION, dans laquelle notre société détient 99,99%, a réalisé, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, les résultats suivants :

| | Exercice 2020 (en euros) | Exercice 2021 (en euros) |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chiffres d'affaires | 2 060 452 936 | 2 515 723 808 |
| Résultat d'exploitation | 33 679 962 | 16 508 652 |
| Résultat exceptionnel | 433 871 | (369 316) |
| Participation des salariés | 2 317 860 | 1 089 034 |
| Impôt sur les sociétés | 10 640 253 | 3 761 678 |
| Résultat net | 21 733 759 | 11 241 061 |

Nous vous précisons que la société T.D - DISTRIBUTION, THEVENIN - DUCROT- DISTRIBUTION détient les participations suivantes :

- 100 % dans la société LAURENCE ;
- 49,97% dans la société AVIA France ;
- 32,78% dans Entrepôt Pétrolier de Dijon ;
- 16 % dans la société Dépôt Pétrolier de la Côte d'Azur ;
- 15% dans la société THEVENIN ET DUCROT AUTOROUTES,
- 16% dans la société Entrepôt Pétrolier de Porte les Valences ;
- 100 % dans la société FMC PLUS.

4. THEVENIN ET DUCROT AUTOROUTES

La société THEVENIN ET DUCROT AUTOROUTES, dans laquelle notre société détient 85 %, a réalisé, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, les résultats suivants :

| | Exercice 2020 (en euros) | Exercice 2021 (en euros) |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chiffres d'affaires | 181 255 534 | 224 648 449 |
| Résultat d'exploitation | (1 085 151) | 13 159 876 |
| Résultat exceptionnel | (76 037) | (1 020 211) |
| Participation des salariés | 91 176 | 0 |
| Impôt sur les sociétés | (306 650) | 2 950 966 |
| Résultat net | (1 381 738) | 8 652 891 |

5. TRANSPORTS UNIROUTE

La société TRANSPORTS UNIROUTE, dans laquelle notre société détient 80,28 %, a réalisé, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, les résultats suivants :

| | Exercice 2020 (en euros) | Exercice 2021 (en euros) |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chiffres d'affaires | 5 302 535 | 6 060 559 |
| Résultat d'exploitation | 27 951 | (90 167) |
| Résultat exceptionnel | 479 376 | 210 246 |
| Participation des salariés | 68 104 | 0 |
| Impôt sur les sociétés | 124 165 | 11 241 |
| Résultat net | 311 723 | 108 544 |

6. HAUT DOUBS PELLETS

La société HAUT DOUBS PELLETS, dans laquelle notre société détient 100 %, a réalisé, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, les résultats suivants :

| | Exercice 2020 (en euros) | Exercice 2021 (en euros) |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chiffres d'affaires | 12 240 344 | 21 332 063 |
| Résultat d'exploitation | 1 565 749 | 3 103 142 |
| Résultat exceptionnel | 122 470 | -185 956 |
| Participation des salariés | 0 | 199 722 |
| Impôt sur les sociétés | 501 235 | 900 328 |
| Résultat net | 1 182 201 | 2 131 888 |

7. PARTICIPATIONS

Nous vous informons que notre société détient les participations suivantes :

- 22,19 % dans la société ENTREPOT PETROLIER DE LYON ;
- 18,52 % dans la société ENTREPOT PETROLIER DE MULHOUSE ;
- 7,91 % dans la société ENTREPOT PETROLIER DE FOS SUR MER.

Prises de participation ou prises de contrôle

Nous vous signalons que notre Société a pris, au cours de l'exercice écoulé, une participation de 20% du capital de la société POLE DU BOURBONNAIS, société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros, ayant son siège social Route de Curley, 21220 CHAMBOEUF, et immatriculée sous le numéro 904 765 377 RCS DIJON.

III. INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-6, II du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant cumulés des factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice et la ventilation de ce montant par tranche de retard.

IV. COMPTES CONSOLIDÉS

Nous vous présentons ci-après le rapport sur la gestion du groupe et les comptes consolidés de l'exercice écoulé et vous demandons, conformément aux dispositions statutaires, de bien vouloir approuver les comptes consolidés.

V. RÉSULTATS - AFFECTATION

1) Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 4 636 604 euros contre 3 982 087 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 67 491 euros contre 66 282 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 772 908 euros contre 624 680 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 243 455 euros contre 238 562 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 2 295 687 euros contre 1 919 933 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 1 017 695 euros contre 891 854 euros pour l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 27 personnes contre 18 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 225 734 euros contre 211 686 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 95 174 euros contre 94 493 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 4 650 652 euros contre 3 981 208 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 53 442 euros contre 67 162 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de 22 596 204 euros (8 752 490 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 22 649 646 euros contre 8 819 652 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de -8 589 euros contre 0 euro pour l'exercice précédent,
- de la participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise d'un montant de 5 819 euros contre 0 euro pour l'exercice précédent,
- d'un impôt sur les sociétés de 175 875 euros contre -144 363 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 22 459 362,88 euros contre un bénéfice de 8 964 015,00 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 180 166 309 euros contre 122 817 597 euros pour l'exercice précédent.

2) Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 22 459 362,88 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 de la manière suivante :

| | |
|--|---------------|
| A titre de dividendes aux actionnaires | 626 457 euros |
| Soit 0,72 euros par action | |

| | |
|--|------------------|
| Le solde au compte « Autres Réserves » | 21 832 906 euros |
| Ainsi porté de la somme de 27 138 864 euros à 48 971 770 euros | |

En conséquence, les dividendes d'un montant global de 626 457 euros, soit 0,72 euros par action, seraient distribués au siège social dans les délais légaux.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 64 411 994 euros.

En cas de démembrement des actions, le dividende d'un montant de 0,72 euros par action sera versé à l'usufruitier.

3) Distribution de dividendes prélevés sur le comptes « Autres réserves »

Nous vous proposons de bien vouloir approuver le versement à titre de dividendes, d'une somme de 5 464 096 euros, soit 6,28 euros par action, prélevée en totalité sur le compte « Autres Réserves », ramenant ainsi le solde de ce dernier compte de 48 971 770 euros à 43 507 674 euros.

En cas de démembrement des actions, le dividende prélevé sur le compte « Autres Réserves » sera versé au nu-proprétaire.

4) Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Exercice clos le | Montant des dividendes |
|------------------|------------------------|
| 31 décembre 2020 | 6 090 553,00 € |
| 31 décembre 2019 | 4 089 371,00 € |
| 31 décembre 2018 | 3 132 285,00 € |

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

VI. CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous allons vous donner lecture du rapport spécial de vos Co-Commissaires aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

VII. ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

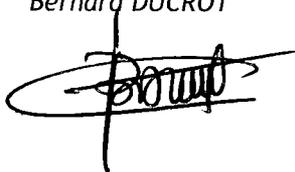
Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

En conclusion, nous vous remercions de bien vouloir donner quitus au Directoire et au Conseil de Surveillance pour leur gestion durant l'exercice écoulé.

Nous vous invitons à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

LE PRESIDENT DU DIRECTOIRE

Bernard DUCROT



Ets THEVENIN & DUCROT

DELAIS DE PAIEMENT FOURNISSEURS

Factures RECUES dont le terme est échu et non réglées à la date de clôture de l'exercice

| | | | | |
|--|--------------|---------------|---------------|------------------|
| Nombre | 10 | | | |
| Montant total achats HT de l'exercice | 772 908 € | | | |
| | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus |
| Montant TTC des factures reçues | 12 793,04 € | 17 064,96 € | - 4 435,94 € | 1 977,97 € |
| % par rapport au montant total des achats HT de l'exercice | 1,66% | 2,21% | -0,57% | 0,26% |

Factures relatives à des dettes litigieuses ou non comptabilisées

| | |
|---------------|---|
| Nombre | 0 |
| Montant total | 0 |

Délais de paiement de référence utilisés**

| | |
|-----------------|--|
| Délais légaux** | |
|-----------------|--|

* Préciser s'il s'agit des montants HT ou TTC

**Délais légaux : 30 jours suivant la date de réception des marchandises ou d'exécution des prestations (articles L441-6 du code de commerce)

Délais différents pour les produits alimentaires (L443-1 du code de commerce)

DELAIS DE PAIEMENT CLIENTS

Factures EMISES dont le terme est échu et non réglées à la date de clôture de l'exercice

| | | | | |
|---|--------------|---------------|---------------|------------------|
| Nombre | 27 | | | |
| Chiffre d'affaire HT de l'exercice | 4 636 604 € | | | |
| | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus |
| Montant TTC* des factures émises | 548 028,59 € | - € | - 480,00 € | |
| % par rapport au chiffre d'affaires HT* de l'exercice | 11,82% | 0,00% | -0,01% | 0,00% |

Factures relatives à des créances litigieuses ou non comptabilisées

| | |
|---------------|---|
| Nombre | 0 |
| Montant total | |

Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement**

| | |
|-----------------|--|
| Délais légaux** | |
|-----------------|--|

* Préciser s'il s'agit des montants HT ou TTC

**Délais légaux : 30 jours suivant la date de réception des marchandises ou d'exécution des prestations (article L441-6 du code de commerce)

Délais différents pour les produits alimentaires (L443-1 du code de commerce)

ETABLISSEMENTS THEVENIN & DUCROT
Société par actions simplifiée au capital de 13 312 208,70 euros
Siège social : 67 Rue de Besançon, 25300 PONTARLIER
397 479 635 RCS BESANCON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 25 MAI 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 22 459 362,88 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes aux actionnaires 626 457 euros
Soit 0,72 euros par action

Le solde au compte « Autres Réserves » 21 832 906 euros
Ainsi porté de la somme de 27 138 864 euros à 48 971 770 euros

En conséquence, les dividendes d'un montant global de 626 457 euros, soit 0,72 euros par action, seraient distribués au siège social dans les délais légaux.

En cas de démembrement des actions, le dividende d'un montant de 0,72 euros par action sera versé à l'usufruitier.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

| Exercice clos le | Montant des dividendes |
|------------------|------------------------|
| 31 décembre 2020 | 6 090 553,00 € |
| 31 décembre 2019 | 4 089 371,00 € |
| 31 décembre 2018 | 3 132 285,00 € |

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 25 mai 2022

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

CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT
Bernard DUCROT

