

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 01824
Numéro SIREN : 407 995 505
Nom ou dénomination : PAREDES CSE SAS

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/017501

PAREDES C.S.E.

COMPTES ANNUELS

Exercice 2022

**CERTIFIE CONFORME
PAR LE PRESIDENT**



1, rue Georges Besse - B.P. 302 Z.I. de Revoisson 69745 GENAS Cedex

SIRET 40799550500010

TEL 04.72.47.47.47

BILAN ACTIF

	2022 /T4			2021 /T4
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 250,00	20 250,00		
Fonds commercial (1)	58 168,38		58 168,38	58 168,38
Autres immobilisations incorporelles	53 357,16		53 357,16	53 357,16
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>131 775,54</i>	<i>20 250,00</i>	<i>111 525,54</i>	<i>111 525,54</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	217 491,54	35 360,22	182 131,32	163 767,93
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 130 914,41	4 418 471,40	4 712 443,01	4 198 069,96
Autres immobilisations corporelles	349 371,68	107 663,95	241 707,73	160 749,30
Immobilisations en cours	857 671,62		857 671,62	10 630,00
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>10 555 449,25</i>	<i>4 561 495,57</i>	<i>5 993 953,68</i>	<i>4 533 217,19</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 250,00		2 250,00	2 250,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	487 738,00		487 738,00	486 059,20
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>489 988,00</i>		<i>489 988,00</i>	<i>488 309,20</i>
ACTIF IMMOBILISE	11 177 212,79	4 581 745,57	6 595 467,22	5 133 051,93
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	35 442 134,28	3 287 337,00	32 154 797,28	32 178 778,28
<i>Total des stocks</i>	<i>35 442 134,28</i>	<i>3 287 337,00</i>	<i>32 154 797,28</i>	<i>32 178 778,28</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	87 268,57		87 268,57	87 940,04
Clients et comptes rattachés	14 392 080,90	642 696,60	13 749 384,30	12 315 620,36
Autres créances	8 253 819,25		8 253 819,25	8 587 301,07
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>22 733 168,72</i>	<i>642 696,60</i>	<i>22 090 472,12</i>	<i>20 990 861,47</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 571 753,49		1 571 753,49	557 903,36
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 571 753,49</i>		<i>1 571 753,49</i>	<i>557 903,36</i>
Charges constatées d'avance	275 221,69		275 221,69	330 271,77
ACTIF CIRCULANT	60 022 278,18	3 930 033,60	56 092 244,58	54 057 814,88
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	87 341,58		87 341,58	
TOTAL GENERAL	71 286 832,55	8 511 779,17	62 775 053,38	59 190 866,81

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022 /T4	2021 /T4
Capital social ou individuel Dont versé : 9 137 616,00	9 137 616,00	9 137 616,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	581 761,24	484 220,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	2 571 667,07	2 571 667,07
Autres réserves	2 433 235,20	579 951,68
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(3 384 488,28)	1 950 824,76
<i>Total situation nette</i>	<i>11 339 791,23</i>	<i>14 724 279,51</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	11 339 791,23	14 724 279,51
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	323 640,42	339 050,00
Provisions pour charges	126 418,00	275 641,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	450 058,42	614 691,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 155 758,70	1 772 490,75
Emprunts et dettes financières divers	14 573 260,49	10 632 889,14
<i>Total dettes financières</i>	<i>21 729 019,19</i>	<i>12 405 379,89</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	463 502,63	6 046,38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 092 406,60	23 444 714,38
Dettes fiscales et sociales	4 478 076,28	5 112 772,41
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>27 033 985,51</i>	<i>28 563 533,17</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 747,20	126 372,00
Autres dettes	1 883 046,22	2 017 793,14
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 908 793,42</i>	<i>2 144 165,14</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	295 807,74	738 818,10
DETTES	50 967 605,86	43 851 896,30
Ecart de conversion passif	17 597,87	
TOTAL GENERAL	62 775 053,38	59 190 866,81

COMPTES DE RESULTAT

	2022 /T4			2021 /T4
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	130 967 057,62		130 967 057,62	132 106 363,20
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	3 174 102,87		3 174 102,87	3 403 585,77
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	134 141 160,49		134 141 160,49	135 509 948,97
Production stockée				
Production immobilisée			939 195,03	811 739,00
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 006 112,84	1 804 107,43
Autres produits (1) (11)			772,42	1 852,33
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			136 087 240,78	138 127 647,73
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			97 185 862,34	96 459 157,71
Variation de stock (marchandises)			373 806,98	699 885,36
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			416 567,33	421 969,58
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			25 772 412,44	23 267 765,24
<i>Total charges externes</i>			<i>123 748 649,09</i>	<i>120 848 777,89</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			905 115,25	863 039,46
Charges de personnel				
Salaires et traitements			8 632 253,27	9 121 011,75
Charges sociales (10)			2 812 189,28	3 041 695,38
<i>Total charges de personnel</i>			<i>11 444 442,55</i>	<i>12 162 707,13</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 050 366,45	1 274 383,83
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			212 153,29	59 406,97
Dotations aux provisions pour risques et charges			326 830,42	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>2 589 350,16</i>	<i>1 333 790,80</i>
Autres charges (12)			81 600,02	21 461,82
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			138 769 157,07	135 229 777,10
RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 681 916,29)	2 897 870,63
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			36,00	
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2 401,00	351,41
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			79 133,34	89 141,65
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			81 570,34	89 493,06
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			297 242,99	104 883,21
Différences négatives de change			271 026,94	210 378,75
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			568 269,93	315 261,96
RESULTAT FINANCIER			(486 699,59)	(225 768,90)
RESULTAT COURANT			(3 168 615,88)	2 672 101,73

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2022 /T4	2021 /T4
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	195 747,62	216 629,97
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 666,67
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 641,00	25 560,32
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	247 388,62	243 856,96
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	698 344,57	499 076,96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		59 641,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	698 344,57	558 717,96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(450 955,95)	(314 861,00)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	125 178,45	317 866,97
Impôts sur les bénéfices	(360 262,00)	88 549,00
TOTAL DES PRODUITS	136 416 199,74	138 460 997,75
TOTAL DES CHARGES	139 800 688,02	136 510 172,99
BENEFICE ou PERTE	(3 384 488,28)	1 950 824,76

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

(2) Dont produits de locations immobilières

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

(3) Dont crédit-bail mobilier

1 332 718,31

(3) Dont crédit-bail immobilier

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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

139 798,22

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

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

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

(9) Dont transferts de charges

7 211,63

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

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

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

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Société : PAREDES C.S.E.

Adresse : 1, rue Georges Besse - B.P. 302 - Z.I. de Revoisson - 69745 - GENAS Cedex

SIRET : 40799550500010

APE : 4676Z

Pour l'exercice 2022,

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement N° 2020-05 du 24 juillet 2020 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général. Ces comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément au plan comptable général, dans le respect des principes comptables de prudence, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été établis conformément aux principes comptables généralement admis en France qui sont essentiellement ceux décrits ci-dessous :

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

Cette année encore, la marge aura été impactée par le déstockage de surstocks liés à la crise sanitaire à des conditions tarifaires réduites.

A fin 2022, la société Groupe PAREDES n'est plus la société tête de groupe pour l'intégration fiscale et pour la consolidation, c'est dorénavant la Société APP.

IMMOBILISATIONS :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production.

L'amortissement linéaire est calculé en fonction de la durée d'utilité :

3 ans pour les logiciels

5 à 10 ans pour le matériel industriel

5 à 10 ans pour l'outillage

3 à 5 ans pour le matériel de bureau et informatique

5 à 10 ans pour le mobilier.

Les appareils mis à disposition des clients sont comptabilisés en immobilisations. S'agissant de coûts directement attribuables (frais accessoires), les coûts supportés par l'entreprise pour mettre les appareils en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue sont également immobilisés, qu'ils soient internes ou externes. Ils sont amortis sur la même durée que les appareils auxquels ils se rapportent.

Pour les participations, les autres titres immobilisés, et les valeurs mobilières de placement, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

FONDS COMMERCIAL :

Le fonds commercial est évalué en coût d'acquisition. Conformément à la réglementation comptable sur les actifs, les fonds commerciaux à durée illimitée ne font pas l'objet d'un amortissement mais sont soumis à un test annuel de valorisation. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.

STOCKS ET EN-COURS :

Valorisation : les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du prix unitaire moyen pondéré.

Modalité de dépréciation : des éléments ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les dépréciations sont appliquées sur les articles hors création dans l'année en cours :

100% sur les références ayant le statut « arrêtées »

100% pour les articles périmés

80% sur les références n'ayant pas eu de CA externe depuis plus de 12 mois.

30% sur les références ayant un taux de rotation entre 2 et 5 ans.

50% sur les références ayant un taux de rotation supérieur à 5 ans.

Par ailleurs, pour certaines références dites "COVID" liées à la crise sanitaire, des dépréciations complémentaires ont été comptabilisées au 31/12/2022 en raison de variations importantes des prix d'achat et des prix de vente ces derniers mois.

CREANCES :

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

Les règles de provisionnement des créances clients (hors contentieux / procédures collectives) sont les suivantes :

Client privé :

Dettes échues depuis plus de 6 mois : provision à hauteur de 50%

Dettes échues depuis plus de 12 mois : provision à hauteur de 90%

Client public :

Dettes échues depuis plus de 12 mois : provision à hauteur de 50%

Dettes échues depuis plus de 24 mois : provision à hauteur de 90%

AFFACTURAGE :

Un contrat global d'affacturage a été mis en place auprès de la BNP PARIBAS, à compter du 01/09/2018, porté par la société Groupe PAREDES.

Au 31/12/2022, le montant de l'encours client cédé s'élève à 12 321 K€. Le montant total des créances cédées non échues s'élève à 9 684 K€ correspondant à des clients créditeurs compensés avec les clients débiteurs dans la présentation bilantielle.

De même, 1 420 K€ ont été enregistrés en autres créances dans le cadre de ce contrat, correspondant au fond de garantie sur opérations.

INDEMNITES DEPART EN RETRAITE :

Les indemnités dues aux salariés ne font pas l'objet de provision mais sont présentées en engagements hors bilan.

Elles sont évaluées selon la méthode actuarielle rétrospective et concernent l'ensemble du personnel.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et charges liés aux litiges :

Chacun des litiges connus dans lesquels la société est impliquée a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêtés des comptes, et après avis des conseils juridiques, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

PROVISIONS POUR RESTRUCTURATION :

Des provisions sont constituées pour couvrir les charges liées à des départs négociés et engagés au 31/12/2022.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

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.

CONSOLIDATION et INTEGRATION FISCALE :

La société APP est la holding et la société consolidante du groupe :

- Elle détient GROUPE PAREDES à 96,64 % qui détient PAREDES C.S.E. à 100%.*
- L'I.S. est acquitté par la Holding sous le régime de l'intégration fiscale.*
- La société PAREDES C.S.E. enregistre l'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale.*

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	131 775		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	131 775		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	3 895		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	176 837		26 129
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 608 438		2 522 475
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	18 086		23 500
- Matériel de transport	109 198		81 326
- Matériel de bureau et mobilier informatique	117 259		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	10 630		857 671
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	7 044 346		3 511 102
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 250		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	486 059		1 678
<i>Total immobilisations financières</i>	488 309		1 678
TOTAL GENERAL	7 664 431		3 512 781

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			131 775	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			131 775	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre			3 895	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions	(10 630)		213 596	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			9 130 914	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			41 586	
- Matériel de transport			190 525	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			117 259	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	10 630		857 671	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			10 555 449	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 250	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			487 738	
<i>Total immobilisations financières</i>			489 988	
TOTAL GENERAL			11 177 212	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	20 250			20 250
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	20 250			20 250
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	155	259		415
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const	16 808	18 135		34 944
Installations techniques, matériel et outillage indust.	2 410 368	2 008 102		4 418 471
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	6 014	2 088		8 102
- Matériel de transport	1 785	14 201		15 986
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 996	7 578		83 574
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 511 129	2 050 366		4 561 495
TOTAL GENERAL	2 531 379	2 050 366		4 581 745

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén , agcemnts et améngmt des const							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén , agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges		100 000				100 000
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>		100 000				100 000
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov pour charges soc. et fisc sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	614 691	226 830			491 463	350 058
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	614 691	326 830			491 463	450 058
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	3 637 162	191 827			541 653	3 287 337
Sur comptes clients	639 796	20 325			17 425	642 696
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 276 959	212 153			559 079	3 930 033
TOTAL GENERAL	4 891 650	538 983			1 050 542	4 380 092
Dont dotations et reprises d'exploitation		538 983			998 901	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					51 641	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
Autre fonds commercial	58 168			58 168
TOTAL	58 168			58 168

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
SITE DE LYON	4 712 392	303 437	4 408 954	3 827 460
SITE DE MARSEILLE	2 768 990	181 368	2 587 621	2 227 693
SITE DE LIMOGES	2 544 771	176 893	2 367 877	2 842 393
SITE DE RENNES	2 258 164	135 634	2 122 529	2 540 573
SITE CENTRAL	23 157 817	2 490 004	20 667 812	20 740 656
TOTAL I	35 442 134	3 287 338	32 154 796	32 178 778

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

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

TOTAL GENERAL	35 442 134	3 287 338	32 154 796	32 178 778
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	487 738	487 738		486 059
Total actif immobilisé	487 738	487 738		486 059
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 073 669	1 073 669		1 054 103
Autres créances clients	13 318 411	13 318 411		11 901 312
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	6 442	6 442		9 397
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 351 940	1 351 940		1 213 281
Autres impôts, taxes et versements assimilés	10 131	10 131		32 641
Divers				
Groupe et associés (2)	2 525 854	2 525 854		2 048 366
Débiteurs divers	4 359 449	4 359 449		5 283 613
Total actif circulant	22 645 900	22 645 900		21 542 717
Charges constatées d'avance	275 221	275 221		330 271
TOTAL DES CREANCES	23 408 859	23 408 859		22 359 048
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	7 155 758	4 456 167	2 699 591		1 772 490
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 095	4 095			15
Fournisseurs et comptes rattachés	22 555 909	22 555 909			23 450 760
Personnel et comptes rattachés	1 542 761	1 542 761			2 113 565
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 089 385	1 089 385			1 077 185
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 485 287	1 485 287			1 653 581
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	360 641	360 641			268 440
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 747	25 747			126 372
Groupe et associés (2)	14 569 164	14 569 164			10 632 874
Autres dettes	1 883 046	1 883 046			2 017 793
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	295 807	295 807			738 818
TOTAL DES DETTES	50 967 605	48 268 014	2 699 591		43 851 896
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		509 159			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 690 822	2 710 429
Autres créances	1 117 810	1 036 614
<i>Total créances</i>	3 808 633	3 747 043
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	3 808 633	3 747 043

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	2 307 472	1 733 701
<i>Total dettes financières</i>	<i>2 307 472</i>	<i>1 733 701</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 831 127	7 575 979
Dettes fiscales et sociales	2 433 801	3 062 156
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>8 264 929</i>	<i>10 638 135</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 747	126 372
Autres dettes	6 683	14 200
<i>Total dettes diverses</i>	<i>32 431</i>	<i>140 572</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	10 604 833	12 512 409

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Loyers (leasing)	176 137	224 019
Achats de marchandises, prest svces	65 961	76 242
Autres cotisations	850	
Sous traitance/ locations mat /assurance / entretien /doc° générale	28 068	30 010
Rémunération interm div/ Form. admin/frais réception/ frais tél	4 205	
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>275 221</i>	<i>330 271</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	275 221	330 271
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	275 221	330 271

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises France	101 376	188 271
Ventes de marchandises Interco		183 318
Prestations de services		2 066
Remise sur facture import	171 440	365 161
Charges CB Paredis interco	22 991	
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>295 807</i>	<i>738 816</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	295 807	738 816
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	295 807	738 816
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
Ventes de marchandises	129 283 428	1 683 628	130 967 057	130 091 095	2 015 267	132 106 363	-0,86%
Production vendue : biens							
Production vendues : Services	3 169 871	4 230	3 174 102	3 399 612	3 973	3 403 585	-6,74%
TOTAL	132 453 300	1 687 859	134 141 160	133 490 707	2 019 241	135 509 948	-1,01%

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(3 168 615)		(3 165 615)		(3 165 615)	2 672 101
Résultat exceptionnel	(450 955)		(450 955)		(450 955)	(314 861)
Résultat comptable (hors participatn)	(3 619 571)		(3 619 571)		(3 619 571)	2 357 240
Résultat intégration fiscale						165 415
Participation des salariés	125 178		125 178		125 178	317 886
Créances d'impôt				360 262	(360 262)	
<i>Total avant impôt</i>	<i>(3 744 750)</i>		<i>(3 744 750)</i>	<i>(360 262)</i>	<i>(3 384 488)</i>	<i>1 873 938</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	(3 744 750)		(3 744 750)	(360 262)	(3 384 488)	1 873 938

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Regularisation RCFA 2019		0
DIVERS	5 411	31 136
REMBOURSEMENT SINISTRES	1 800	12 408
REMBOURSEMENT GENERALI RETRAITE		6 849
TOTAL	7 211	50 393

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	67	83
Pénalités et amendes fiscales et pénales	6 800	808
Dons, libéralités	10 000	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts	85 446	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 584	13 915
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>154 898</i>	<i>14 807</i>
Charges sur exercices antérieurs	38	165
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	543 408	484 104
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	<i>543 408</i>	<i>484 104</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		59 641
Total des charges exceptionnelles	698 344	558 717

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues	8 662	
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	186 170	215 296
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	194 832	215 296
Produits sur exercices antérieurs	914	1 333
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		1 666
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		1 666
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 641	25 560
TOTAL	247 388	243 856

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	22 270	2 086
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	22 270	2 086
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	30 343	19 300
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	52 614	21 386
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés	6 863	5 723
Pertes de change	271 026	210 378
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières	237 764	77 773
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	568 269	315 261
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	568 269	315 261

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2022	2021
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts	36	
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>	36	
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales	2 205	(1 597)
Revenus des créances diverses		247
<i>Total revenus des autres créances</i>	2 205	(1 349)
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus	195	1 699
Gains de change	79 133	89 141
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers	81 570	89 493
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	81 570	89 493

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	1 284 729	4 414 822	1 136 457	1 213 764		2 350 222	49 903
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	1 284 729	4 414 822	1 136 457	1 213 764		2 350 222	49 903

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Effets remis à l'encaissement non échus						
Crédit bail mobilier	2 400 125					2 400 125
Créances cédées financées non échues	9 683 805					9 683 805
TOTAL	12 083 931					12 083 931
TOTAL GENERAL	12 083 931					12 083 931

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Garantie Groupe PAREDES sur emprunt	852 013				852 013	
Garantie bancaire pour un fournisseur	400 000					400 000
TOTAL	1 252 013				852 013	400 000
TOTAL GENERAL	1 252 013				852 013	400 000

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité			465 632				465 632
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL			465 632				465 632

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Taux d'actualisation (taux IBOXX CORPORATE AA 10+ au 31/12/2022) : 3,77%
- Taux de rotation du personnel : en fonction de la tranche d'âge et la catégorie de chaque personne
- Taux de croissance des salaires : 1,5%
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux d'inflation : 0,10%
- Table de taux de mortalité utilisée : 2014-2016

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL			

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	27	27
Agents de maîtrise	22	29
Employés et techniciens	154	155
<u>Autres :</u>		
TOTAL	205	213

EFFECTIF AU : 31/12/2022

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cadres	23	27			23	27
Agents de maîtrise	21	27			21	27
Employés et techniciens	153	149			153	149
<u>Autres :</u>						
TOTAL	197	203			197	203

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

AVANCES ET CRÉDITS ALLOUÉS AUX DIRIGEANTS

Date	Montant alloué	Conditions consenties	Remboursement Exercice	Solde restant dû
		- NEANT -		
TOTAL				

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022			Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan
Immobilisations financières				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Participations		2 250	2 250	2 250
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
<i>Total immobilisations financières</i>		2 250	2 250	2 250
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				87 268
Créances clients et comptes rattachés	7 188 935		7 188 935	13 749 384
Autres créances	2 546 100		2 546 100	8 253 819
Capital souscrit appelé non versé				
<i>Total créances</i>	9 735 036		9 735 036	22 090 472
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				7 155 758
Emprunts et dettes financières divers	14 569 179		14 569 179	14 573 260
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				463 502
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 392 250		9 392 250	22 092 406
Autres dettes				1 883 046
<i>Total dettes</i>	23 961 430		23 961 430	46 167 974
BILAN	33 696 466	2 250	33 698 716	68 260 696
Éléments financiers				
Produits de participation				
Autres produits financiers				81 570
Charges financières	139 879		139 879	568 269
<i>Total éléments financiers</i>	(139 879)		(139 879)	(486 699)
Autres				
<i>Total autres</i>				
COMPTE DE RESULTAT	(139 879)		(139 879)	(486 699)
				16 489

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	571 101			571 101	16,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	571 101			571 101	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital déteu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encassés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	30 125
Autres honoraires	
TOTAL	30 125

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	9 137 616						9 137 616
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	484 220			97 541			581 761
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	2 571 667						2 571 667
Autres réserves	579 951			1 853 283			2 433 235
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	1 950 824			(1 950 824)		(3 384 488)	(3 384 488)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	14 724 279					(3 384 488)	11 339 791

PAREDES CSE SAS

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 9 137 616 €
Siège social : 1 rue Georges Besse – 69740 GENAS

407 995 505 RCS LYON

AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTEE PAR L'ASSOCIÉ UNIQUE LE 26 MAI 2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à - 3 384 488,28 € ainsi qu'il suit :

- à hauteur de - 2 571 667,07 € au compte « réserves réglementées » ;
- le solde, soit la somme de - 812 821,21 €, en autres réserves.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en paiement au titre des trois derniers exercices.

Extrait certifié conforme
Le Président
GROUPE PAREDES SA
Représentée par Monsieur François-Xavier THUILLEUR
Président Directeur général



mazars

109 Rue Tête d'Or
69451 Lyon Cedex 06

PAREDES CSE

Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

PAREDES CSE

Société par actions simplifiée
RCS Lyon 407 995 505

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la société PAREDES CSE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PAREDES CSE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptable appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment concernant les stocks de marchandises tel que décrit dans la note « Stocks et En-Cours » de l'annexe.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

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

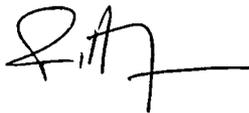
ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Lyon, le 19 mai 2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'P' and 'A' followed by a horizontal line.

Paul-Armel Junne

BILAN ACTIF

	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 250	20 250		
Fonds commercial (1)	58 168		58 168	58 168
Autres immobilisations incorporelles	53 357		53 357	53 357
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>131 775</i>	<i>20 250</i>	<i>111 525</i>	<i>111 525</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	217 491	35 360	182 131	163 767
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 130 914	4 418 471	4 712 443	4 198 069
Autres immobilisations corporelles	349 371	107 663	241 707	160 749
Immobilisations en cours	857 671		857 671	10 630
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>10 555 449</i>	<i>4 561 495</i>	<i>5 993 953</i>	<i>4 533 217</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 250		2 250	2 250
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	487 738		487 738	486 059
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>489 988</i>		<i>489 988</i>	<i>488 309</i>
ACTIF IMMOBILISE	11 177 212	4 581 745	6 595 467	5 133 051
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	35 442 134	3 287 337	32 154 797	32 178 778
<i>Total des stocks</i>	<i>35 442 134</i>	<i>3 287 337</i>	<i>32 154 797</i>	<i>32 178 778</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	87 268		87 268	87 940
Clients et comptes rattachés	14 392 080	642 696	13 749 384	12 315 620
Autres créances	8 253 819		8 253 819	8 587 301
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>22 733 168</i>	<i>642 696</i>	<i>22 090 472</i>	<i>20 990 861</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 571 753		1 571 753	557 903
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 571 753</i>		<i>1 571 753</i>	<i>557 903</i>
Charges constatées d'avance	275 221		275 221	330 271
ACTIF CIRCULANT	60 022 278	3 930 033	56 092 244	54 057 814
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	87 341		87 341	
TOTAL GENERAL	71 286 832	8 511 779	62 775 053	59 190 866

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel Dont versé : 9 137 616	9 137 616	9 137 616
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	581 761	484 220
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	2 571 667	2 571 667
Autres réserves	2 433 235	579 951
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(3 384 488)	1 950 824
<i>Total situation nette</i>	<i>11 339 791</i>	<i>14 724 279</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	11 339 791	14 724 279
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	323 640	339 050
Provisions pour charges	126 418	275 641
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	450 058	614 691
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 155 758	1 772 490
Emprunts et dettes financières divers	14 573 260	10 632 889
<i>Total dettes financières</i>	<i>21 729 019</i>	<i>12 405 379</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	463 502	6 046
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 092 406	23 444 714
Dettes fiscales et sociales	4 478 076	5 112 772
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>27 033 985</i>	<i>28 563 533</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 747	126 372
Autres dettes	1 883 046	2 017 793
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 908 793</i>	<i>2 144 165</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	295 807	738 818
DETTES	50 967 605	43 851 896
Ecart de conversion passif	17 597	
TOTAL GENERAL	62 775 053	59 190 866

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2022			31/12/2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	129 283 428	1 683 628	130 967 057	132 106 363
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	3 169 871	4 230	3 174 102	3 403 585
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	132 453 300	1 687 859	134 141 160	135 509 948
Production stockée				
Production immobilisée			939 195	811 739
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 006 112	1 804 107
Autres produits (1) (11)			772	1 852
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			136 087 240	138 127 647
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			97 185 862	96 459 157
Variation de stock (marchandises)			373 806	699 885
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			416 567	421 969
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			25 772 412	23 267 765
<i>Total charges externes</i>			<i>123 748 649</i>	<i>120 848 777</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			905 115	863 039
Charges de personnel				
Salaires et traitements			8 632 253	9 121 011
Charges sociales (10)			2 812 189	3 041 695
<i>Total charges de personnel</i>			<i>11 444 442</i>	<i>12 162 707</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 050 366	1 274 383
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			212 153	59 406
Dotations aux provisions pour risques et charges			326 830	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>2 589 350</i>	<i>1 333 790</i>
Autres charges (12)			81 600	21 461
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			138 769 157	135 229 777
RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 681 916)	2 897 870
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			36	
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2 401	351
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			79 133	89 141
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			81 570	89 493
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			297 242	104 883
Différences négatives de change			271 026	210 378
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			568 269	315 261
RESULTAT FINANCIER			(486 699)	(225 768)
RESULTAT COURANT			(3 168 615)	2 672 101

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	195 747	216 629
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 666
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 641	25 560
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	247 388	243 856
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	698 344	499 076
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		59 641
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	698 344	558 717
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(450 955)	(314 861)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	125 178	317 866
Impôts sur les bénéfices	(360 262)	88 549
TOTAL DES PRODUITS	136 416 199	138 460 997
TOTAL DES CHARGES	139 800 688	136 510 172
BENEFICE ou PERTE	(3 384 488)	1 950 824

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

(2) Dont produits de locations immobilières

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

(3) Dont crédit-bail mobilier

1 332 718

(3) Dont crédit-bail immobilier

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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

139 798

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

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

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

(9) Dont transferts de charges

7 211

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

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

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

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Société : PAREDES C.S.E.

Adresse : 1, rue Georges Besse - B.P. 302 - Z.I. de Revoisson - 69745 - GENAS Cedex

SIRET : 40799550500010

APE : 4676Z

Pour l'exercice 2022,

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement N° 2020-05 du 24 juillet 2020 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général. Ces comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément au plan comptable général, dans le respect des principes comptables de prudence, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été établis conformément aux principes comptables généralement admis en France qui sont essentiellement ceux décrits ci-dessous :

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

Cette année encore, la marge aura été impactée par le déstockage de surstocks liés à la crise sanitaire à des conditions tarifaires réduites.

A fin 2022, la société Groupe PAREDES n'est plus la société tête de groupe pour l'intégration fiscale et pour la consolidation, c'est dorénavant la Société APP.

IMMOBILISATIONS :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production.

L'amortissement linéaire est calculé en fonction de la durée d'utilité :

3 ans pour les logiciels

5 à 10 ans pour le matériel industriel

5 à 10 ans pour l'outillage

3 à 5 ans pour le matériel de bureau et informatique

5 à 10 ans pour le mobilier.

Les appareils mis à disposition des clients sont comptabilisés en immobilisations. S'agissant de coûts directement attribuables (frais accessoires), les coûts supportés par l'entreprise pour mettre les appareils en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue sont également immobilisés, qu'ils soient internes ou externes. Ils sont amortis sur la même durée que les appareils auxquels ils se rapportent.

Pour les participations, les autres titres immobilisés, et les valeurs mobilières de placement, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

FONDS COMMERCIAL :

Le fonds commercial est évalué en coût d'acquisition. Conformément à la réglementation comptable sur les actifs, les fonds commerciaux à durée illimitée ne font pas l'objet d'un amortissement mais soumis à un test annuel de valorisation. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.

STOCKS ET EN-COURS :

Valorisation : les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du prix unitaire moyen pondéré.

Modalité de dépréciation : des éléments ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les dépréciations sont appliquées sur les articles hors création dans l'année en cours :

100% sur les références ayant le statut « arrêtées »

100% pour les articles périmés

80% sur les références n'ayant pas eu de CA externe depuis plus de 12 mois.

30% sur les références ayant un taux de rotation entre 2 et 5 ans.

50% sur les références ayant un taux de rotation supérieur à 5 ans.

Par ailleurs, pour certaines références dites "COVID" liées à la crise sanitaire, des dépréciations complémentaires ont été comptabilisées au 31/12/2022 en raison de variations importantes des prix d'achat et des prix de vente ces derniers mois.

CREANCES :

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

Les règles de provisionnement des créances clients (hors contentieux / procédures collectives) sont les suivantes :

Client privé :

Dette échue depuis plus de 6 mois : provision à hauteur de 50%

Dette échue depuis plus de 12 mois : provision à hauteur de 90%

Client public :

Dette échue depuis plus de 12 mois : provision à hauteur de 50%

Dette échue depuis plus de 24 mois : provision à hauteur de 90%

AFFACTURAGE :

Un contrat global d'affacturage a été mis en place auprès de la BNP PARIBAS, à compter du 01/09/ 2018, porté par la société Groupe PAREDES.

Au 31/12/2022, le montant de l'encours client cédé s'élève à 12 321 K€. Le montant total des créances cédées non échues s'élève à 9 684 K€ correspondant à des clients créditeurs compensés avec les clients débiteurs dans la présentation bilantielle.

De même, 1 420 K€ ont été enregistrés en autres créances dans le cadre de ce contrat, correspondant au fond de garantie sur opérations.

INDEMNITES DEPART EN RETRAITE :

Les indemnités dues aux salariés ne font pas l'objet de provision mais sont présentées en engagements hors bilan.

Elles sont évaluées selon la méthode actuarielle rétrospective et concernent l'ensemble du personnel.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et charges liés aux litiges :

Chacun des litiges connus dans lesquels la société est impliquée a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes, et après avis des conseils juridiques, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

PROVISIONS POUR RESTRUCTURATION :

Des provisions sont constituées pour couvrir les charges liées à des départs négociés et engagés au 31/12/2022.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

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.

CONSOLIDATION et INTEGRATION FISCALE :

La société APP est la holding et la société consolidante du groupe :

- Elle détient GROUPE PAREDES à 96,64 % qui détient PAREDES C.S.E. à 100%.*
- L'I.S. est acquitté par la Holding sous le régime de l'intégration fiscale.*
- La société PAREDES C.S.E. enregistre l'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale.*

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	131 775		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	131 775		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	3 895		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	176 837		26 129
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 608 438		2 522 475
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	18 086		23 500
- Matériel de transport	109 198		81 326
- Matériel de bureau et mobilier informatique	117 259		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	10 630		857 671
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	7 044 346		3 511 102
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 250		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	486 059		1 678
<i>Total immobilisations financières</i>	488 309		1 678
TOTAL GENERAL	7 664 431		3 512 781

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			131 775	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			131 775	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre			3 895	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions	(10 630)		213 596	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			9 130 914	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			41 586	
- Matériel de transport			190 525	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			117 259	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	10 630		857 671	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			10 555 449	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 250	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			487 738	
<i>Total immobilisations financières</i>			489 988	
TOTAL GENERAL			11 177 212	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	20 250			20 250
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	20 250			20 250
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	155	259		415
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	16 808	18 135		34 944
Installations techniques, matériel et outillage indust.	2 410 368	2 008 102		4 418 471
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	6 014	2 088		8 102
- Matériel de transport	1 785	14 201		15 986
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 996	7 578		83 574
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 511 129	2 050 366		4 561 495
TOTAL GENERAL	2 531 379	2 050 366		4 581 745

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges		100 000				100 000
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>		100 000				100 000
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov pour charges soc. et fisc sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	614 691	226 830			491 463	350 058
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	614 691	326 830			491 463	450 058
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	3 637 162	191 827			541 653	3 287 337
Sur comptes clients	639 796	20 325			17 425	642 696
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 276 959	212 153			559 079	3 930 033
TOTAL GENERAL	4 891 650	538 983			1 050 542	4 380 092
Dont dotations et reprises d'exploitation		538 983			998 901	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					51 641	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
Autre fonds commercial	58 168			58 168
TOTAL	58 168			58 168

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
SITE DE LYON	4 712 392	303 437	4 408 954	3 827 460
SITE DE MARSEILLE	2 768 990	181 368	2 587 621	2 227 693
SITE DE LIMOGES	2 544 771	176 893	2 367 877	2 842 393
SITE DE RENNES	2 258 164	135 634	2 122 529	2 540 573
SITE CENTRAL	23 157 817	2 490 004	20 667 812	20 740 656
TOTAL I	35 442 134	3 287 338	32 154 796	32 178 778

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

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

TOTAL GENERAL	35 442 134	3 287 338	32 154 796	32 178 778
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	487 738	487 738		486 059
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>487 738</i>	<i>487 738</i>		<i>486 059</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 073 669	1 073 669		1 054 103
Autres créances clients	13 318 411	13 318 411		11 901 312
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	6 442	6 442		9 397
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 351 940	1 351 940		1 213 281
Autres impôts, taxes et versements assimilés	10 131	10 131		32 641
Divers				
Groupe et associés (2)	2 525 854	2 525 854		2 048 366
Débiteurs divers	4 359 449	4 359 449		5 283 613
<i>Total actif circulant</i>	<i>22 645 900</i>	<i>22 645 900</i>		<i>21 542 717</i>
Charges constatées d'avance	275 221	275 221		330 271
TOTAL DES CREANCES	23 408 859	23 408 859		22 359 048
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	7 155 758	4 456 167	2 699 591		1 772 490
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 095	4 095			15
Fournisseurs et comptes rattachés	22 555 909	22 555 909			23 450 760
Personnel et comptes rattachés	1 542 761	1 542 761			2 113 565
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 089 385	1 089 385			1 077 185
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 485 287	1 485 287			1 653 581
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	360 641	360 641			268 440
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 747	25 747			126 372
Groupe et associés (2)	14 569 164	14 569 164			10 632 874
Autres dettes	1 883 046	1 883 046			2 017 793
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	295 807	295 807			738 818
TOTAL DES DETTES	50 967 605	48 268 014	2 699 591		43 851 896
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		509 159			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 690 822	2 710 429
Autres créances	1 117 810	1 036 614
<i>Total créances</i>	3 808 633	3 747 043
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	3 808 633	3 747 043

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	2 307 472	1 733 701
<i>Total dettes financières</i>	<i>2 307 472</i>	<i>1 733 701</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 831 127	7 575 979
Dettes fiscales et sociales	2 433 801	3 062 156
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>8 264 929</i>	<i>10 638 135</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 747	126 372
Autres dettes	6 683	14 200
<i>Total dettes diverses</i>	<i>32 431</i>	<i>140 572</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	10 604 833	12 512 409

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Loyers (leasing)	176 137	224 019
Achats de marchandises, prest svces	65 961	76 242
Autres cotisations	850	
Sous traitance/ locations mat. /assurance / entretien /doc° générale	28 068	30 010
Rémunération interm div/ Form. admin/frais réception/ frais tél	4 205	
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>275 221</i>	<i>330 271</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	275 221	330 271
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	275 221	330 271

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises France	101 376	188 271
Ventes de marchandises Interco		183 318
Prestations de services		2 066
Remise sur facture import	171 440	365 161
Charges CB Paredis interco	22 991	
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>295 807</i>	<i>738 816</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	295 807	738 816
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	295 807	738 816

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
---	--	--

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
Ventes de marchandises	129 283 428	1 683 628	130 967 057	130 091 095	2 015 267	132 106 363	-0,86%
Production vendue : biens							
Production vendues : Services	3 169 871	4 230	3 174 102	3 399 612	3 973	3 403 585	-6,74%
TOTAL	132 453 300	1 687 859	134 141 160	133 490 707	2 019 241	135 509 948	-1,01%

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(3 168 615)		(3 165 615)		(3 165 615)	2 672 101
Résultat exceptionnel	(450 955)		(450 955)		(450 955)	(314 861)
Résultat comptable (hors participation)	(3 619 571)		(3 619 571)		(3 619 571)	2 357 240
Résultat intégration fiscale						165 415
Participation des salariés	125 178		125 178		125 178	317 886
Créances d'impôt				360 262	(360 262)	
<i>Total avant impôt</i>	<i>(3 744 750)</i>		<i>(3 744 750)</i>	<i>(360 262)</i>	<i>(3 384 488)</i>	<i>1 873 938</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	(3 744 750)		(3 744 750)	(360 262)	(3 384 488)	1 873 938

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Regularisation RCFA 2019		0
DIVERS	5 411	31 136
REMBOURSEMENT SINISTRES	1 800	12 408
REMBOURSEMENT GENERALI RETRAITE		6 849
TOTAL	7 211	50 393

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	67	83
Pénalités et amendes fiscales et pénales	6 800	808
Dons, libéralités	10 000	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts	85 446	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 584	13 915
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>154 898</i>	<i>14 807</i>
Charges sur exercices antérieurs	38	165
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	543 408	484 104
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	<i>543 408</i>	<i>484 104</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		59 641
Total des charges exceptionnelles	698 344	558 717

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues	8 662	
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	186 170	215 296
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	194 832	215 296
Produits sur exercices antérieurs	914	1 333
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		1 666
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		1 666
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 641	25 560
TOTAL	247 388	243 856

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	22 270	2 086
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	22 270	2 086
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	30 343	19 300
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	52 614	21 386
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés	6 863	5 723
Pertes de change	271 026	210 378
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières	237 764	77 773
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	568 269	315 261
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	568 269	315 261

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2022	2021
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts	36	
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>	36	
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales	2 205	(1 597)
Revenus des créances diverses		247
<i>Total revenus des autres créances</i>	2 205	(1 349)
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus	195	1 699
Gains de change	79 133	89 141
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers	81 570	89 493
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	81 570	89 493

DÉTAIL DES CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
TOTAL		

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
TOTAL		

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	1 284 729	4 414 822	1 136 457	1 213 764		2 350 222	49 903
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	1 284 729	4 414 822	1 136 457	1 213 764		2 350 222	49 903

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Effets remis à l'encaissement non échus						
Crédit bail mobilier	2 400 125					2 400 125
Créances cédées financées non échues	9 683 805					9 683 805
TOTAL	12 083 931					12 083 931

TOTAL GENERAL	12 083 931					12 083 931
----------------------	-------------------	--	--	--	--	-------------------

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Garantie Groupe PAREDES sur emprunt	852 013				852 013	
Garantie bancaire pour un fournisseur	400 000					400 000
TOTAL	1 252 013				852 013	400 000
TOTAL GENERAL	1 252 013				852 013	400 000

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité			465 632				465 632
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL			465 632				465 632

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Taux d'actualisation (taux IBOXX CORPORATE AA 10+ au 31/12/2022) : 3.77%
- Taux de rotation du personnel : en fonction de la tranche d'âge et la catégorie de chaque personne
- Taux de croissance des salaires : 1.5%
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux d'inflation : 0.10%
- Table de taux de mortalité utilisée : 2014-2016

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL			

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	27	27
Agents de maîtrise	22	29
Employés et techniciens	154	155
<u>Autres :</u>		
TOTAL	205	213

EFFECTIF AU : 31/12/2022

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cadres	23	27			23	27
Agents de maîtrise	21	27			21	27
Employés et techniciens	153	149			153	149
<u>Autres :</u>						
TOTAL	197	203			197	203

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

AVANCES ET CRÉDITS ALLOUÉS AUX DIRIGEANTS

Date	Montant alloué	Conditions consenties	Remboursement Exercice	Solde restant dû
		- NEANT -		
TOTAL				

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				Total 2021
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations		2 250	2 250	2 250	
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>		2 250	2 250	2 250	
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				87 268	
Créances clients et comptes rattachés	7 188 935		7 188 935	13 749 384	6 328 038
Autres créances	2 546 100		2 546 100	8 253 819	2 193 630
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	9 735 036		9 735 036	22 090 472	8 521 668
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				7 155 758	
Emprunts et dettes financières divers	14 569 179		14 569 179	14 573 260	10 632 889
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				463 502	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 392 250		9 392 250	22 092 406	6 527 632
Autres dettes				1 883 046	
<i>Total dettes</i>	23 961 430		23 961 430	46 167 974	17 160 521
BILAN	33 696 466	2 250	33 698 716	68 260 696	25 682 190
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers				81 570	
Charges financières	139 879		139 879	568 269	16 489
<i>Total éléments financiers</i>	(139 879)		(139 879)	(486 699)	16 489
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(139 879)		(139 879)	(486 699)	16 489

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	571 101			571 101	16,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	571 101			571 101	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	30 125
Autres honoraires	
TOTAL	30 125

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	9 137 616						9 137 616
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	484 220			97 541			581 761
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	2 571 667						2 571 667
Autres réserves	579 951			1 853 283			2 433 235
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	1 950 824			(1 950 824)		(3 384 488)	(3 384 488)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	14 724 279					(3 384 488)	11 339 791