

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : FREJUS<br>Code greffe : 8303 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2013 B 00680<br>Numéro SIREN : 378 528 202<br>Nom ou dénomination : PIERMAN |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2023 sous le numéro de dépôt 8096

1

## BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

cerfa

N°15949\*05

|                                                            |                                                                 |                                                                  |                              |                          |           |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise : SAS PIERMAN                  |                                                                 | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12               |                              |                          |           |
| Adresse de l'entreprise 1134 Avenue des Lions 83600 FREJUS |                                                                 | Durée de l'exercice précédent* 12                                |                              |                          |           |
| Numéro SIRET* 37852820200047                               |                                                                 | Néant <input type="checkbox"/> *                                 |                              |                          |           |
| GREFFE DU TRIBUNAL DU COMMERCE de FREJUS                   |                                                                 | Exercice N clos le, 31/12/2022                                   |                              |                          |           |
|                                                            |                                                                 | Brut 1                                                           | Amortissements, provisions 2 | Net 3                    |           |
| Capital souscrit non appelé                                |                                                                 | AA                                                               |                              |                          |           |
| DÉPÔT TOTAL (I)                                            |                                                                 | AB                                                               |                              |                          |           |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                              | Frais d'établissement*                                          | CX                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Frais de développement* 30 NOV. 2023                            | AF                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Concessions, brevets et droits similaires                       | AH                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Fonds commercial (1) N° 2023/8016                               | AJ                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Autres immobilisations incorporelles                            | AL                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AN                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Terrains                                                        | AP                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Constructions                                                   | AR                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Installations techniques matériel et outillage industriels      | AT                                                               | 149 168                      | 92 114                   | 57 054    |
|                                                            | Autres immobilisations corporelles                              | AV                                                               |                              |                          |           |
| Immobilisations en cours                                   | AX                                                              |                                                                  |                              |                          |           |
| Avances et acomptes                                        | CS                                                              |                                                                  |                              |                          |           |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)                            | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CU                                                               | 810 345                      | 810 345                  |           |
|                                                            | Autres participations                                           | BB                                                               | 972 135                      | 972 135                  |           |
|                                                            | Créances rattachées à des participations                        | BD                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Autres titres immobilisés                                       | BF                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Prêts                                                           | BH                                                               | 3 720                        | 3 720                    |           |
|                                                            | Autres immobilisations financières*                             | BJ                                                               | 1 935 368                    | 92 114                   | 1 843 253 |
| TOTAL (II)                                                 |                                                                 | BL                                                               |                              |                          |           |
| STOCKS*                                                    | Matières premières, approvisionnements                          | BN                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | En cours de production de biens                                 | BP                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | En cours de production de services                              | BR                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Produits intermédiaires et finis                                | BT                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Marchandises                                                    | BV                                                               | 2 721                        | 2 721                    |           |
|                                                            | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BX                                                               | 303 685                      | 303 685                  |           |
|                                                            | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BZ                                                               | 102 235                      | 102 235                  |           |
|                                                            | Autres créances (3)                                             | CB                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CD                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )       | CF                                                               | 102 680                      | 102 680                  |           |
| Disponibilités                                             | CH                                                              |                                                                  |                              |                          |           |
| Comptes de régularisation                                  | Charges constatées d'avance (3)*                                | CJ                                                               | 511 321                      | 511 321                  |           |
|                                                            | TOTAL (III)                                                     | CW                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CM                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CN                                                               |                              |                          |           |
|                                                            | Ecart de conversion actif* (VI)                                 | CO                                                               | 2 446 688                    | 92 114                   | 2 354 574 |
|                                                            | TOTAL GENERAL (I à VI)                                          | 1A                                                               |                              |                          |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                         |                                                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: | CP                           | (3) Part à plus d'1 an : | CR        |
| Clause de réserve de propriété :*                          | Immobilisations :                                               | Stocks :                                                         |                              | Créances :               |           |

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

17/36

2

## BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                            | SAS PIERMAN                                          |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|-----------|
|                                    |                                                                                                                            |                                                      |                                         | Exercice N                       |           |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 45 700 ..... )                                                       |                                                      |                                         | DA                               | 45 700    |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                |                                                      |                                         | DB                               | 84 108    |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                         |                                                      |                                         | DC                               |           |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                         |                                                      |                                         | DD                               | 8 994     |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     |                                                      |                                         | DE                               | 34        |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) |                                                      |                                         | DF                               | 1         |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )  |                                                      |                                         | DG                               | 1 563 227 |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           |                                                      |                                         | DH                               |           |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 |                                                      |                                         | DI                               | 5 756     |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               |                                                      |                                         | DJ                               |           |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  |                                                      |                                         | DK                               |           |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  |                                                      |                                         | DL                               | 1 707 821 |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                              |                                                      |                                         | DM                               |           |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                                      |                                                      |                                         | DN                               |           |
| TOTAL (II)                         |                                                                                                                            |                                                      | DO                                      |                                  |           |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                    |                                                      |                                         | DP                               |           |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                    |                                                      |                                         | DQ                               |           |
| TOTAL (III)                        |                                                                                                                            |                                                      | DR                                      |                                  |           |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligatoires convertibles                                                                                         |                                                      |                                         | DS                               |           |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                               |                                                      |                                         | DT                               |           |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 |                                                      |                                         | DU                               | 334 457   |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           |                                                      |                                         | DV                               | 4 198     |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           |                                                      |                                         | DW                               |           |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   |                                                      |                                         | DX                               | 44 944    |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                |                                                      |                                         | DY                               | 124 977   |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            |                                                      |                                         | DZ                               | 990       |
| Compte régul.                      | Autres dettes                                                                                                              |                                                      |                                         | EA                               | 137 188   |
|                                    | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            |                                                      |                                         | EB                               |           |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                                            |                                                      | EC                                      | 646 753                          |           |
| Ecart de conversion passif *       |                                                                                                                            |                                                      | ED                                      |                                  |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                                            |                                                      | EE                                      | 2 354 574                        |           |
| RENVOIS                            | (1)                                                                                                                        | Écart de réévaluation incorporé au capital           |                                         |                                  | 1B        |
|                                    | (2)                                                                                                                        | Dont                                                 | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C                               |           |
|                                    |                                                                                                                            |                                                      | Ecart de réévaluation libre             | 1D                               |           |
|                                    |                                                                                                                            |                                                      | Réserve de réévaluation (1976)          | 1E                               |           |
|                                    | (3)                                                                                                                        | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * |                                         |                                  | EF        |
| (4)                                | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                      |                                                      |                                         | EG                               | 446 753   |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                   |                                                      |                                         | EH                               |           |

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

## COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

| Désignation de l'entreprise : SAS PIERMAN                             |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |    | Néant <input type="checkbox"/> * |         |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----|----------------------------------|---------|
|                                                                       |                                                                                          | Exercice N                                         |                                  |                                                |    |                                  |         |
|                                                                       |                                                                                          | France                                             |                                  | Exportations et livraisons intracommunautaires |    | Total                            |         |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                 | FA                                                 |                                  | FB                                             |    | FC                               |         |
|                                                                       | Production vendue { biens *<br>services *                                                | FD                                                 |                                  | FE                                             |    | FF                               |         |
|                                                                       |                                                                                          | FG                                                 | 576 000                          | FH                                             |    | FI                               | 576 000 |
|                                                                       |                                                                                          | FJ                                                 | 576 000                          | FK                                             |    | FL                               | 576 000 |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                               |                                                    |                                  |                                                |    |                                  |         |
|                                                                       | Production stockée *                                                                     |                                                    |                                  |                                                |    | FM                               |         |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                 |                                                    |                                  |                                                |    | FN                               |         |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                               |                                                    |                                  |                                                |    | FO                               |         |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)                    |                                                    |                                  |                                                |    | FP                               | 24 585  |
|                                                                       | Autres Produits (1) (11)                                                                 |                                                    |                                  |                                                |    | FQ                               | 13 395  |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                      |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |    | FR                               | 613 980 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                    |                                                    |                                  |                                                |    | FS                               |         |
|                                                                       | Variation de stocks (marchandises) *                                                     |                                                    |                                  |                                                |    | FT                               |         |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * |                                                    |                                  |                                                |    | FU                               |         |
|                                                                       | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *                         |                                                    |                                  |                                                |    | FV                               |         |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                          |                                                    |                                  |                                                |    | FW                               | 64 197  |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                  |                                                    |                                  |                                                |    | FX                               | 8 359   |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                                |                                                    |                                  |                                                |    | FY                               | 345 897 |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                    |                                                    |                                  |                                                |    | FZ                               | 162 845 |
|                                                                       | DOTALIONS D'EXPLOITATION                                                                 | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements * |                                                |    | GA                               | 9 418   |
|                                                                       |                                                                                          |                                                    | - dotations aux provisions       |                                                |    | GB                               |         |
|                                                                       |                                                                                          | Sur actif circulant : dotations aux provisions*    |                                  |                                                | GC |                                  |         |
|                                                                       |                                                                                          | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                  |                                                | GD |                                  |         |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                      |                                                    |                                  |                                                |    | GE                               | 2       |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                         |                                                    |                                  |                                                |    |                                  | GF      |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |    | GG                               | 23 261  |
| Opérations en commun                                                  | Bénéfice attribué ou perte transférée *                                                  |                                                    |                                  |                                                |    | GH                               |         |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré *                                                  |                                                    |                                  |                                                |    | GI                               |         |
| PRODUITS FINANCIERS                                                   | Produits financiers de participations (5)                                                |                                                    |                                  |                                                |    | GJ                               |         |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)             |                                                    |                                  |                                                |    | GK                               |         |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                |                                                    |                                  |                                                |    | GL                               |         |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                         |                                                    |                                  |                                                |    | GM                               |         |
|                                                                       | Différences positives de change                                                          |                                                    |                                  |                                                |    | GN                               |         |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                            |                                                    |                                  |                                                |    | GO                               |         |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |    | GP                               |         |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                 |                                                    |                                  |                                                |    | GQ                               |         |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                       |                                                    |                                  |                                                |    | GR                               | 12 082  |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                          |                                                    |                                  |                                                |    | GS                               |         |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                    |                                  |                                                |    | GT                               |         |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |    | GU                               | 12 082  |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |    | GV                               | -12 082 |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |    | GW                               | 11 179  |

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

4

## COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |    |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS PIERMAN</u>                 |                                                                                                                                          | Néant <input type="checkbox"/> *                                                                  |                                                                                              |    |
|                                                                |                                                                                                                                          | Exercice N                                                                                        |                                                                                              |    |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                         |                                                                                                   | HA                                                                                           |    |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                       |                                                                                                   | HB                                                                                           |    |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                         |                                                                                                   | HC                                                                                           |    |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                               |                                                                                                   | HD                                                                                           |    |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                |                                                                                                   | HE                                                                                           |    |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                      |                                                                                                   | HF                                                                                           |    |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                       |                                                                                                   | HG                                                                                           |    |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                             |                                                                                                   | HH                                                                                           |    |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                                                          | HI                                                                                                |                                                                                              |    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                          | HJ                                                                                                |                                                                                              |    |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                                                                                          | HK                                                                                                | 5 423                                                                                        |    |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                          | HL                                                                                                | 613 980                                                                                      |    |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                          | HM                                                                                                | 608 224                                                                                      |    |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges) |                                                                                                                                          | HN                                                                                                | 5 756                                                                                        |    |
| RENVOIS                                                        | (1)                                                                                                                                      | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |                                                                                              | HO |
|                                                                | (2)                                                                                                                                      | Dont                                                                                              | produits de locations immobilières                                                           | HY |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG |
|                                                                | (3)                                                                                                                                      | Dont                                                                                              | - Crédit-bail mobilier *                                                                     | HP |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   | - Crédit-bail immobilier                                                                     | HQ |
|                                                                | (4)                                                                                                                                      | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                                                                              | IH |
|                                                                | (5)                                                                                                                                      | Dont produits concernant les entreprises liées                                                    |                                                                                              | IJ |
|                                                                | (6)                                                                                                                                      | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    |                                                                                              | IK |
|                                                                | (6bis)                                                                                                                                   | Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)                        |                                                                                              | HX |
|                                                                | (6ter)                                                                                                                                   | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)            |                                                                                              | RC |
|                                                                |                                                                                                                                          | Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI) |                                                                                              | RD |
|                                                                | (9)                                                                                                                                      | Dont transfert de charges                                                                         |                                                                                              | A1 |
|                                                                | (10)                                                                                                                                     | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                | ( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS )                         | A5 |
| (11)                                                           | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                      |                                                                                                   | A3                                                                                           |    |
| (12)                                                           | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                       |                                                                                                   | A4                                                                                           |    |
| (13)                                                           | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles                                                                                  | Facultatives                                                                                      | A6                                                                                           |    |
|                                                                |                                                                                                                                          | Obligatoires                                                                                      | A9                                                                                           |    |
|                                                                |                                                                                                                                          | dont cotisations facultatives Madelin                                                             | A7                                                                                           |    |
|                                                                | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite                                                                      | A8                                                                                                |                                                                                              |    |
| (7)                                                            | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                                   | Exercice N                                                                                   |    |
|                                                                |                                                                                                                                          | Charges exceptionnelles                                                                           | Produits exceptionnels                                                                       |    |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |    |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |    |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |    |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |    |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                   | Exercice N                                                                                   |    |
|                                                                |                                                                                                                                          | Charges antérieures                                                                               | Produits antérieurs                                                                          |    |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |    |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |    |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |    |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |    |

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

5

## IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise SAS PIERMAN |                                                             |                                                               |   |                 |          |                                                         |    |                                                                                                         |           | Néant <input type="checkbox"/> *                               |         |                                                             |           |    |  |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---|-----------------|----------|---------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------|-----------|----|--|
| CADRE A                                 |                                                             | IMMOBILISATIONS                                               |   |                 |          | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice |    | Augmentations                                                                                           |           |                                                                |         |                                                             |           |    |  |
|                                         |                                                             |                                                               |   |                 |          | 1                                                       |    | 2                                                                                                       |           | 3                                                              |         |                                                             |           |    |  |
|                                         |                                                             |                                                               |   |                 |          |                                                         |    | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence |           | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |         |                                                             |           |    |  |
|                                         |                                                             |                                                               |   |                 |          |                                                         |    |                                                                                                         |           |                                                                |         |                                                             |           |    |  |
| INCORP.                                 | Frais d'établissement et de développement                   |                                                               |   |                 | TOTAL I  |                                                         | CZ |                                                                                                         | D8        |                                                                | D9      |                                                             |           |    |  |
|                                         | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |                                                               |   |                 | TOTAL II |                                                         | KD |                                                                                                         | KE        |                                                                | KF      |                                                             |           |    |  |
| CORPORELLES                             | Terrains                                                    |                                                               |   |                 |          |                                                         | KG |                                                                                                         | KH        |                                                                | KI      |                                                             |           |    |  |
|                                         | Constructions                                               | Sur sol propre                                                | [ | Dont Composants | L9       |                                                         | KJ |                                                                                                         | KK        |                                                                | KL      |                                                             |           |    |  |
|                                         |                                                             | Sur sol d'autrui                                              | [ | Dont Composants | M1       |                                                         | KM |                                                                                                         | KN        |                                                                | KO      |                                                             |           |    |  |
|                                         |                                                             | Installations gales, agencés*, aménagements des constructions | [ | Dont Composants | M2       |                                                         | KP |                                                                                                         | KQ        |                                                                | KR      |                                                             |           |    |  |
|                                         |                                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels   | [ | Dont Composants | M3       |                                                         | KS |                                                                                                         | KT        |                                                                | KU      |                                                             |           |    |  |
|                                         | Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers *   |   |                 |          |                                                         |    | KV                                                                                                      | 106 183   | KW                                                             |         | KX                                                          |           |    |  |
|                                         |                                                             | Matériel de transport *                                       |   |                 |          |                                                         |    | KY                                                                                                      | 8 027     | KZ                                                             |         | LA                                                          | 673       |    |  |
|                                         |                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                   |   |                 |          |                                                         |    | LB                                                                                                      | 33 090    | LC                                                             |         | LD                                                          | 1 195     |    |  |
|                                         |                                                             | Emballages récupérables et divers *                           |   |                 |          |                                                         |    | LE                                                                                                      |           | LF                                                             |         | LG                                                          |           |    |  |
|                                         | Immobilisations corporelles en cours                        |                                                               |   |                 |          |                                                         | LH |                                                                                                         | LI        |                                                                | LJ      |                                                             |           |    |  |
|                                         | Avances et acomptes                                         |                                                               |   |                 |          |                                                         | LK |                                                                                                         | LL        |                                                                | LM      |                                                             |           |    |  |
|                                         | TOTAL III                                                   |                                                               |   |                 |          |                                                         | LN | 147 300                                                                                                 | LO        |                                                                | LP      | 1 868                                                       |           |    |  |
| FINANCIERES                             | Participations évaluées par mise en équivalence             |                                                               |   |                 |          |                                                         | 8G |                                                                                                         | 8M        |                                                                | 8T      |                                                             |           |    |  |
|                                         | Autres participations                                       |                                                               |   |                 |          |                                                         | 8U | 1 375 599                                                                                               | 8V        |                                                                | 8W      | 730 630                                                     |           |    |  |
|                                         | Autres titres immobilisés                                   |                                                               |   |                 |          |                                                         | IP |                                                                                                         | IR        |                                                                | IS      |                                                             |           |    |  |
|                                         | Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                               |   |                 |          |                                                         | IT | 3 720                                                                                                   | IU        |                                                                | IV      |                                                             |           |    |  |
|                                         | TOTAL IV                                                    |                                                               |   |                 |          |                                                         | LQ | 1 379 319                                                                                               | LR        |                                                                | LS      | 730 630                                                     |           |    |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)       |                                                             |                                                               |   |                 |          |                                                         |    | ØG                                                                                                      | 1 526 619 | ØH                                                             |         | ØJ                                                          | 732 498   |    |  |
| CADRE B                                 |                                                             | IMMOBILISATIONS                                               |   |                 |          | Diminutions                                             |    |                                                                                                         |           | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice        |         | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence |           |    |  |
|                                         |                                                             |                                                               |   |                 |          | par virements de poste à poste                          |    |                                                                                                         |           | 3                                                              |         | 4                                                           |           |    |  |
|                                         |                                                             |                                                               |   |                 |          | 1                                                       |    |                                                                                                         |           | 2                                                              |         | 3                                                           |           |    |  |
|                                         |                                                             |                                                               |   |                 |          |                                                         |    |                                                                                                         |           |                                                                |         |                                                             |           |    |  |
|                                         |                                                             |                                                               |   |                 |          |                                                         |    |                                                                                                         |           |                                                                |         |                                                             |           |    |  |
| INCORP.                                 | Frais d'établissement et de développement                   |                                                               |   |                 | TOTAL I  |                                                         | IN |                                                                                                         | CØ        |                                                                | DØ      |                                                             | D7        |    |  |
|                                         | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |                                                               |   |                 | TOTAL II |                                                         | IO |                                                                                                         | LV        |                                                                | LW      |                                                             | IX        |    |  |
| CORPORELLES                             | Terrains                                                    |                                                               |   |                 |          |                                                         | IP |                                                                                                         | LX        |                                                                | LY      |                                                             | LZ        |    |  |
|                                         | Constructions                                               | Sur sol propre                                                |   |                 |          |                                                         | IQ |                                                                                                         | MA        |                                                                | MB      |                                                             | MC        |    |  |
|                                         |                                                             | Sur sol d'autrui                                              |   |                 |          |                                                         |    | IR                                                                                                      |           | MD                                                             |         | ME                                                          |           | MF |  |
|                                         |                                                             | Inst. gales, agencés et am. des constructions                 |   |                 |          |                                                         |    | IS                                                                                                      |           | MG                                                             |         | MH                                                          |           | MI |  |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                               |   |                 |          |                                                         | IT |                                                                                                         | MJ        |                                                                | MK      |                                                             | ML        |    |  |
|                                         | Autres immobilisations corporelles                          | Inst. gales., agencés, aménagements divers                    |   |                 |          |                                                         |    | IU                                                                                                      |           | MM                                                             |         | MN                                                          | 106 183   | MO |  |
|                                         |                                                             | Matériel de transport                                         |   |                 |          |                                                         |    | IV                                                                                                      |           | MP                                                             |         | MQ                                                          | 8 699     | MR |  |
|                                         |                                                             | Matériel de bureau et informatique, mobilier                  |   |                 |          |                                                         |    | IW                                                                                                      |           | MS                                                             |         | MT                                                          | 34 285    | MU |  |
|                                         |                                                             | Emballages récupérables et divers *                           |   |                 |          |                                                         |    | IX                                                                                                      |           | MV                                                             |         | MW                                                          |           | MX |  |
|                                         | Immobilisations corporelles en cours                        |                                                               |   |                 |          |                                                         | MY |                                                                                                         | MZ        |                                                                | NA      |                                                             | NB        |    |  |
|                                         | Avances et acomptes                                         |                                                               |   |                 |          |                                                         | NC |                                                                                                         | ND        |                                                                | NE      |                                                             | NF        |    |  |
|                                         | TOTAL III                                                   |                                                               |   |                 |          |                                                         | IY |                                                                                                         | NG        |                                                                | NH      | 149 168                                                     | NI        |    |  |
| FINANCIERES                             | Participations évaluées par mise en équivalence             |                                                               |   |                 |          |                                                         | IZ |                                                                                                         | ØU        |                                                                | M7      |                                                             | ØW        |    |  |
|                                         | Autres participations                                       |                                                               |   |                 |          |                                                         | IØ |                                                                                                         | ØX        | 323 749                                                        | ØY      | 1 782 480                                                   | ØZ        |    |  |
|                                         | Autres titres immobilisés                                   |                                                               |   |                 |          |                                                         | II |                                                                                                         | 2B        |                                                                | 2C      |                                                             | 2D        |    |  |
|                                         | Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                               |   |                 |          |                                                         | I2 |                                                                                                         | 2E        |                                                                | 2F      | 3 720                                                       | 2G        |    |  |
|                                         | TOTAL IV                                                    |                                                               |   |                 |          |                                                         | I3 |                                                                                                         | NJ        | 323 749                                                        | NK      | 1 786 200                                                   | 2H        |    |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)       |                                                             |                                                               |   |                 |          |                                                         |    | I4                                                                                                      |           | ØK                                                             | 323 749 | ØL                                                          | 1 935 368 | ØM |  |

\*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

# TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

| Désignation de l'entreprise : SAS PIERMAN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      | Néant <input checked="" type="checkbox"/> *                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Exercice N clos le 31/12/2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |
| CADRE A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Détermination du montant des écarts<br>(col.1 - col.2) (1)                                               |                                                       | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement |                                                                     |                                                      | Montant de la<br>provision<br>spéciale à la fin<br>de l'exercice<br>[(col.1 - col.2)<br>- col.5 (5)]<br>6 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Augmentation<br>du montant brut<br>des immobilisations<br>1                                              | Augmentation<br>du montant<br>des amortissements<br>2 | Au cours de l'exercice                                 |                                                                     | Montant cumulé<br>à la fin de l'exercice<br>(4)<br>5 |                                                                                                           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                                       | Montant<br>des suppléments<br>d'amortissement (2)<br>3 | Fraction résiduelle<br>correspondant aux<br>éléments cédés (3)<br>4 |                                                      |                                                                                                           |
| 1 Concessions, brevets et<br>droits similaires                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |
| 2 Fonds commercial                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |
| 3 Terrains                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |
| 4 Constructions                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |
| 5 Installations techniques<br>mat. et out. industriels                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |
| 6 Autres immobilisations<br>corporelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |
| 7 Immobilisations en cours                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |
| 8 Participations                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |
| 9 Autres titres immobilisés                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |
| 10 <b>TOTAUX</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |
| <p>(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.</p> <p>(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.</p> <p>(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.</p> <p>(4) Ce montant comprend :<br/>a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;<br/>b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.</p> <p>(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".</p> |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |
| <b>CADRE B</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL</b> |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |
| 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |
| 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      | -                                                                                                         |
| 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      | =                                                                                                         |
| <p>Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.</p> <p>Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.</p> <p>Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                          |                                                       |                                                        |                                                                     |                                                      |                                                                                                           |

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

6

## AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                                             |                                                               |                                                                                                                        |                                                   |                                                |                                              |                                            |                                                                                   |                                                         |                                                   |                                  |  |    |  |    |  |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------|--|----|--|----|--|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS PIERMAN</b>              |                                                               |                                                                                                                        |                                                   |                                                |                                              |                                            |                                                                                   |                                                         |                                                   | Néant <input type="checkbox"/> * |  |    |  |    |  |
| <b>CADRE A</b>                                              |                                                               | <b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES<br/>(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b> |                                                   |                                                |                                              |                                            |                                                                                   |                                                         |                                                   |                                  |  |    |  |    |  |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               |                                                               |                                                                                                                        | Montant des amortissements au début de l'exercice |                                                | Augmentations : dotations de l'exercice      |                                            | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises |                                                         | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |                                  |  |    |  |    |  |
| Frais d'établissement et de développement                   |                                                               |                                                                                                                        | CY                                                |                                                | EL                                           |                                            | EM                                                                                |                                                         | EN                                                |                                  |  |    |  |    |  |
| Fonds commercial                                            |                                                               |                                                                                                                        | RE                                                |                                                | RF                                           |                                            | RI                                                                                |                                                         | RJ                                                |                                  |  |    |  |    |  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                                               |                                                                                                                        | PE                                                |                                                | PF                                           |                                            | PG                                                                                |                                                         | PH                                                |                                  |  |    |  |    |  |
| <b>TOTAL I</b>                                              |                                                               |                                                                                                                        | RK                                                |                                                | RM                                           |                                            | RN                                                                                |                                                         | RO                                                |                                  |  |    |  |    |  |
| Terrains                                                    |                                                               |                                                                                                                        | PI                                                |                                                | PJ                                           |                                            | PK                                                                                |                                                         | PL                                                |                                  |  |    |  |    |  |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                |                                                                                                                        | PM                                                |                                                | PN                                           |                                            | PO                                                                                |                                                         | PQ                                                |                                  |  |    |  |    |  |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                              |                                                                                                                        | PR                                                |                                                | PS                                           |                                            | PT                                                                                |                                                         | PU                                                |                                  |  |    |  |    |  |
|                                                             | Inst.générales, agencements et aménagements des constructions |                                                                                                                        | PV                                                |                                                | PW                                           |                                            | PX                                                                                |                                                         | PY                                                |                                  |  |    |  |    |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                               |                                                                                                                        | PZ                                                |                                                | QA                                           |                                            | QB                                                                                |                                                         | QC                                                |                                  |  |    |  |    |  |
| Autres immobilisations corporelles                          | Inst. générales, agencements, aménagements divers             |                                                                                                                        | QD                                                | 45 076                                         | QE                                           | 7 657                                      | QF                                                                                |                                                         | QG                                                | 52 732                           |  |    |  |    |  |
|                                                             | Matériel de transport                                         |                                                                                                                        | QH                                                | 8 027                                          | QI                                           | 210                                        | QJ                                                                                |                                                         | QK                                                | 8 237                            |  |    |  |    |  |
|                                                             | Matériel de bureau et informatique, mobilier                  |                                                                                                                        | QL                                                | 29 594                                         | QM                                           | 1 551                                      | QN                                                                                |                                                         | QO                                                | 31 145                           |  |    |  |    |  |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                             |                                                                                                                        | QP                                                |                                                | QR                                           |                                            | QS                                                                                |                                                         | QT                                                |                                  |  |    |  |    |  |
| <b>TOTAL II</b>                                             |                                                               |                                                                                                                        | QU                                                | 82 696                                         | QV                                           | 9 418                                      | QW                                                                                |                                                         | QX                                                | 92 114                           |  |    |  |    |  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>                               |                                                               |                                                                                                                        | ØN                                                | 82 696                                         | ØP                                           | 9 418                                      | ØQ                                                                                |                                                         | ØR                                                | 92 114                           |  |    |  |    |  |
| <b>CADRE B</b>                                              |                                                               | <b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>                              |                                                   |                                                |                                              |                                            |                                                                                   |                                                         |                                                   |                                  |  |    |  |    |  |
| Immobilisations amortissables                               |                                                               | DOTATIONS                                                                                                              |                                                   |                                                | REPRISES                                     |                                            |                                                                                   | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |                                                   |                                  |  |    |  |    |  |
|                                                             |                                                               | Colonne 1<br>Différentiel de durée et autres                                                                           | Colonne 2<br>Mode dégressif                       | Colonne 3<br>Amortissement fiscal exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée et autres | Colonne 5<br>Mode dégressif                | Colonne 6<br>Amortissement fiscal exceptionnel                                    |                                                         |                                                   |                                  |  |    |  |    |  |
| Frais établissement                                         |                                                               | M9                                                                                                                     |                                                   | N1                                             |                                              | N2                                         |                                                                                   | N3                                                      |                                                   | N4                               |  | N5 |  | N6 |  |
| Fonds commercial                                            |                                                               | RP                                                                                                                     |                                                   | RQ                                             |                                              | RR                                         |                                                                                   | RS                                                      |                                                   | RT                               |  | RU |  | RV |  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                                               | N7                                                                                                                     |                                                   | N8                                             |                                              | P6                                         |                                                                                   | P7                                                      |                                                   | P8                               |  | P9 |  | Q1 |  |
| <b>TOTAL I</b>                                              |                                                               | RW                                                                                                                     |                                                   | RX                                             |                                              | RY                                         |                                                                                   | RZ                                                      |                                                   | SB                               |  | SC |  | SD |  |
| Terrains                                                    |                                                               | Q2                                                                                                                     |                                                   | Q3                                             |                                              | Q4                                         |                                                                                   | Q5                                                      |                                                   | Q6                               |  | Q7 |  | Q8 |  |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                | Q9                                                                                                                     |                                                   | R1                                             |                                              | R2                                         |                                                                                   | R3                                                      |                                                   | R4                               |  | R5 |  | R6 |  |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                              | R7                                                                                                                     |                                                   | R8                                             |                                              | R9                                         |                                                                                   | S1                                                      |                                                   | S2                               |  | S3 |  | S4 |  |
|                                                             | Inst. gales, agenc et am. divers                              | S5                                                                                                                     |                                                   | S6                                             |                                              | S7                                         |                                                                                   | S8                                                      |                                                   | S9                               |  | T1 |  | T2 |  |
| Autres immobilisations corporelles                          | Inst. techniques mat. et outillage                            | T3                                                                                                                     |                                                   | T4                                             |                                              | T5                                         |                                                                                   | T6                                                      |                                                   | T7                               |  | T8 |  | T9 |  |
|                                                             | Inst.gales, agenc am. divers                                  | U1                                                                                                                     |                                                   | U2                                             |                                              | U3                                         |                                                                                   | U4                                                      |                                                   | U5                               |  | U6 |  | U7 |  |
|                                                             | Matériel de transport                                         | U8                                                                                                                     |                                                   | U9                                             |                                              | V1                                         |                                                                                   | V2                                                      |                                                   | V3                               |  | V4 |  | V5 |  |
|                                                             | Mat.bureau et inform. mobilier                                | V6                                                                                                                     |                                                   | V7                                             |                                              | V8                                         |                                                                                   | V9                                                      |                                                   | W1                               |  | W2 |  | W3 |  |
|                                                             | Emballages récup. et divers                                   | W4                                                                                                                     |                                                   | W5                                             |                                              | W6                                         |                                                                                   | W7                                                      |                                                   | W8                               |  | W9 |  | X1 |  |
| <b>TOTAL II</b>                                             |                                                               | X2                                                                                                                     |                                                   | X3                                             |                                              | X4                                         |                                                                                   | X5                                                      |                                                   | X6                               |  | X7 |  | X8 |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations             |                                                               | NL                                                                                                                     |                                                   |                                                |                                              |                                            |                                                                                   | NM                                                      |                                                   |                                  |  |    |  | NO |  |
| <b>TOTAL III</b>                                            |                                                               |                                                                                                                        |                                                   |                                                |                                              |                                            |                                                                                   |                                                         |                                                   |                                  |  |    |  |    |  |
| <b>Total général (I + II + III)</b>                         |                                                               | NP                                                                                                                     |                                                   | NQ                                             |                                              | NR                                         |                                                                                   | NS                                                      |                                                   | NT                               |  | NU |  | NV |  |
| Total général non ventilé (NP+NQ+NR)                        |                                                               | NW                                                                                                                     |                                                   |                                                |                                              |                                            |                                                                                   | NY                                                      |                                                   |                                  |  |    |  | NZ |  |
| Total général non ventilé (NS+NT+NU)                        |                                                               |                                                                                                                        |                                                   |                                                |                                              |                                            |                                                                                   |                                                         |                                                   |                                  |  |    |  |    |  |
| Total général non ventilé (NW-NY)                           |                                                               |                                                                                                                        |                                                   |                                                |                                              |                                            |                                                                                   |                                                         |                                                   |                                  |  |    |  |    |  |
| <b>CADRE C</b>                                              |                                                               | <b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>                              |                                                   |                                                |                                              |                                            |                                                                                   |                                                         |                                                   |                                  |  |    |  |    |  |
|                                                             |                                                               | Montant net au début de l'exercice                                                                                     |                                                   | Augmentations                                  |                                              | Dotations de l'exercice aux amortissements |                                                                                   | Montant net à la fin de l'exercice                      |                                                   |                                  |  |    |  |    |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                         |                                                               |                                                                                                                        |                                                   |                                                |                                              | Z9                                         |                                                                                   | Z8                                                      |                                                   |                                  |  |    |  |    |  |
| Primes de remboursement des obligations                     |                                                               |                                                                                                                        |                                                   |                                                |                                              | SP                                         |                                                                                   | SR                                                      |                                                   |                                  |  |    |  |    |  |

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

| Désignation de l'entreprise                                                                                                                      |                                                                      | SAS PIERMAN                                |                                                 | Néant <input checked="" type="checkbox"/> *  |                                        |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|----|
| Nature des provisions                                                                                                                            |                                                                      | Montant au début<br>de l'exercice<br>1     | AUGMENTATIONS :<br>Dotations de l'exercice<br>2 | DIMINUTIONS :<br>Reprises de l'exercice<br>3 | Montant<br>à la fin de l'exercice<br>4 |    |
| Provisions réglementées                                                                                                                          | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T                                         | TA                                              | TB                                           | TC                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*           | 3U                                         | TD                                              | TE                                           | TF                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Provisions pour hausse des prix (1) *                                | 3V                                         | TG                                              | TH                                           | TI                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Amortissements dérogatoires                                          | 3X                                         | TM                                              | TN                                           | TO                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Dont majorations exceptionnelles de 30 %                             | D3                                         | D4                                              | D5                                           | D6                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)    | IJ                                         | IK                                              | IL                                           | IM                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Autres provisions réglementées (I)                                   | 3Y                                         | TP                                              | TQ                                           | TR                                     |    |
|                                                                                                                                                  | <b>TOTAL I</b>                                                       | 3Z                                         | TS                                              | TT                                           | TU                                     |    |
| Provisions pour risques et charges                                                                                                               | Provisions pour litiges                                              | 4A                                         | 4B                                              | 4C                                           | 4D                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Provisions pour garanties données aux clients                        | 4E                                         | 4F                                              | 4G                                           | 4H                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Provisions pour pertes sur marchés à terme                           | 4J                                         | 4K                                              | 4L                                           | 4M                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Provisions pour amendes et pénalités                                 | 4N                                         | 4P                                              | 4R                                           | 4S                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Provisions pour pertes de change                                     | 4T                                         | 4U                                              | 4V                                           | 4W                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Provisions pour pensions et obligations similaires                   | 4X                                         | 4Y                                              | 4Z                                           | 5A                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Provisions pour impôts (I)                                           | 5B                                         | 5C                                              | 5D                                           | 5E                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Provisions pour renouvellement des immobilisations *                 | 5F                                         | 5H                                              | 5J                                           | 5K                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                  | EO                                         | EP                                              | EQ                                           | ER                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *    | 5R                                         | 5S                                              | 5T                                           | 5U                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Autres provisions pour risques et charges (I)                        | 5V                                         | 5W                                              | 5X                                           | 5Y                                     |    |
|                                                                                                                                                  | <b>TOTAL II</b>                                                      | 5Z                                         | TV                                              | TW                                           | TX                                     |    |
| Provisions pour dépréciation                                                                                                                     | sur immobilisations                                                  | - incorporelles                            | 6A                                              | 6B                                           | 6C                                     | 6D |
|                                                                                                                                                  |                                                                      | - corporelles                              | 6E                                              | 6F                                           | 6G                                     | 6H |
|                                                                                                                                                  |                                                                      | - Titres mis en équivalence                | Ø2                                              | Ø3                                           | Ø4                                     | Ø5 |
|                                                                                                                                                  |                                                                      | - titres de participation                  | 9U                                              | 9V                                           | 9W                                     | 9X |
|                                                                                                                                                  |                                                                      | - autres immobilisations financières (I) * | Ø6                                              | Ø7                                           | Ø8                                     | Ø9 |
|                                                                                                                                                  | Sur stocks et en cours                                               | 6N                                         | 6P                                              | 6R                                           | 6S                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Sur comptes clients                                                  | 6T                                         | 6U                                              | 6V                                           | 6W                                     |    |
|                                                                                                                                                  | Autres provisions pour dépréciation (I)*                             | 6X                                         | 6Y                                              | 6Z                                           | 7A                                     |    |
|                                                                                                                                                  | <b>TOTAL III</b>                                                     | 7B                                         | TY                                              | TZ                                           | UA                                     |    |
|                                                                                                                                                  | <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                                  | 7C                                         | UB                                              | UC                                           | UD                                     |    |
| Dont dotations et reprises                                                                                                                       | - d'exploitation                                                     | UE                                         | UF                                              |                                              |                                        |    |
|                                                                                                                                                  | - financières                                                        | UG                                         | UH                                              |                                              |                                        |    |
|                                                                                                                                                  | - exceptionnelles                                                    | UJ                                         | UK                                              |                                              |                                        |    |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. |                                                                      |                                            |                                                 |                                              | 10                                     |    |

(I) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.  
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

8

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET  
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L' EXERCICE\***

DGFIP N° 2057 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l' entreprise : SAS PIERMAN                                     |                                                                                                                                |                                              |         | Néant <input type="checkbox"/> *                                                                |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|---------|-------------------------------------|--|----------------------|--|
| CADRE A                                                                        |                                                                                                                                | ÉTAT DES CRÉANCES                            |         | Montant brut<br>1                                                                               |         | A 1 an au plus<br>2 |         | A plus d'un an<br>3                 |  |                      |  |
| DE L'ACTIF<br>IMMOBILISÉ                                                       | Créances rattachées à des participations                                                                                       | UL                                           | 972 135 | UM                                                                                              |         | UN                  | 972 135 |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | Prêts (1) (2)                                                                                                                  | UP                                           |         | UR                                                                                              |         | US                  |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | Autres immobilisations financières                                                                                             | UT                                           | 3 720   | UV                                                                                              |         | UW                  | 3 720   |                                     |  |                      |  |
| DE L'ACTIF<br>CIRCULANT                                                        | Clients douteux ou litigieux                                                                                                   | VA                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | Autres créances clients                                                                                                        | UX                                           | 303 685 |                                                                                                 | 303 685 |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | Créance représentative de titres<br>prêts ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation<br>antérieurement constituée* UO) | Z1                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | Personnel et comptes rattachés                                                                                                 | UY                                           | 10 000  |                                                                                                 | 10 000  |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                                                                  | UZ                                           | 23 554  |                                                                                                 | 23 554  |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | État et autres<br>collectivités<br>publiques                                                                                   | Impôts sur les bénéfices                     | VM      | 11 321                                                                                          |         | 11 321              |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                |                                                                                                                                | Taxe sur la valeur ajoutée                   | VB      | 31 768                                                                                          |         | 31 768              |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                |                                                                                                                                | Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN      |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                |                                                                                                                                | Divers                                       | VP      |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | Groupe et associés (2)                                                                                                         | VC                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations<br>de pension de titres)                                            | VR                                           | 25 592  |                                                                                                 | 25 592  |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | Charges constatées d'avance                                                                                                    | VS                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
| <b>TOTAUX</b>                                                                  |                                                                                                                                |                                              | VT      | 1 381 775                                                                                       | VU      | 405 920             | VV      | 975 855                             |  |                      |  |
| RENVUIS                                                                        | (1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice                                                                           | VD                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | - Remboursements obtenus en cours d'exercice                                                                                   | VE                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)                                                              | VF                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
| CADRE B                                                                        |                                                                                                                                | ÉTAT DES DETTES                              |         | Montant brut<br>1                                                                               |         | A 1 an au plus<br>2 |         | A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>3 |  | A plus de 5 ans<br>4 |  |
| Emprunts obligatoires convertibles (1)                                         |                                                                                                                                | 7Y                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Autres emprunts obligatoires (1)                                               |                                                                                                                                | 7Z                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Emprunts et dettes auprès<br>des établissements de crédit<br>(1)               | à 1 an maximum à l'origine                                                                                                     | VG                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | à plus d'1 an à l'origine                                                                                                      | VH                                           | 334 457 |                                                                                                 | 134 457 |                     | 200 000 |                                     |  |                      |  |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                                  |                                                                                                                                | 8A                                           | 4 198   |                                                                                                 | 4 198   |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                              |                                                                                                                                | 8B                                           | 44 944  |                                                                                                 | 44 944  |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Personnel et comptes rattachés                                                 |                                                                                                                                | 8C                                           | 43 576  |                                                                                                 | 43 576  |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                  |                                                                                                                                | 8D                                           | 58 028  |                                                                                                 | 58 028  |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Etat et<br>autres<br>collectivités<br>publiques                                | Impôts sur les bénéfices                                                                                                       | 8E                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | Taxe sur la valeur ajoutée                                                                                                     | VW                                           | 19 439  |                                                                                                 | 19 439  |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | Obligations cautionnées                                                                                                        | VX                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                                                                                              | VQ                                           | 3 934   |                                                                                                 | 3 934   |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |                                                                                                                                | 8J                                           | 990     |                                                                                                 | 990     |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Groupe et associés (2)                                                         |                                                                                                                                | VI                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension<br>de titres) |                                                                                                                                | 8K                                           | 137 188 |                                                                                                 | 137 188 |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en<br>garantie *             |                                                                                                                                | Z2                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Produits constatés d'avance                                                    |                                                                                                                                | 8L                                           |         |                                                                                                 |         |                     |         |                                     |  |                      |  |
| <b>TOTAUX</b>                                                                  |                                                                                                                                |                                              | VY      | 646 753                                                                                         | VZ      | 446 753             |         | 200 000                             |  |                      |  |
| RENVUIS                                                                        | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                                                                     | VJ                                           |         | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés<br>auprès des associés personnes physiques | VL      |                     |         |                                     |  |                      |  |
|                                                                                | Emprunts remboursés en cours d'exercice                                                                                        | VK                                           | 133 333 | * Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD             |         |                     |         |                                     |  |                      |  |

|                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|--|
| Désignation de l'entreprise : SAS PIERMAN                                                                                                                           |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      | Formulaire déposé au titre de l'IR<br>(cocher la case ci-contre) |                                                                                                 | ET | <input type="checkbox"/> | Néant | <input type="checkbox"/>                                           | Exercice N. clos le :<br>31/12/2022      |        |  |
| <b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    | <b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L' EXERCICE</b> |        |  |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal                                                                                                                 | Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)                                                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)                                                                              |    | WD                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles        |    | WE                       |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)                                                                                                       |    | WF                                                                                                                                                                                                                                                   | 20 540                                                           | Taxe sur les voitures de sociétés (entreprises à l' IS)                                         |    | WG                       | 238   |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option                                                                    |    | RA                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  | Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D du CGI)                           |    | RB                       |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)                                                                                      |    | WI                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS) |    | XX                       |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Amendes et pénalités                                                                                                                                               |    | WJ                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  | Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI)*                                           |    | XZ                       |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°2032-NOT-SD)                                                                                                     |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
| Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE                                                                                                |                                                                                                                                                                    | WL | 5 044                                                                                                                                                                                                                                                | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI           |                                                                                                 | L7 |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
| Régimes particuliers / impositions autres                                                                                                                           | Moins-values nettes { - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12.80 % pour les entreprises à l'IR)<br>à long terme { - imposées aux taux à 0 %                     |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* { - Plus-values nettes à court terme<br>- Plus-values soumises au régime des fusions |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)                                                                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *                                                                                                     |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
| Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)                                                                                                              |                                                                                                                                                                    | SU |                                                                                                                                                                                                                                                      | Zones d'entreprises* (activité exonérée)                         |                                                                                                 | SW |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
| Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro                                                                                                                      |                                                                                                                                                                    | M8 |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
| Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage                                                                        |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage                                                                           |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    | <b>TOTAL I</b>                           |        |  |
| <b>II. DÉDUCTIONS</b>                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    | <b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>     |        |  |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. et quote-part comptabilisée du bénéfice distribué par ces organismes*                   |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III) |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
| Régimes particuliers et impositions autres                                                                                                                          | Plus-values nettes à long terme                                                                                                                                    |    | { - imposées au taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l' IR)<br>- imposées au taux de 0 %<br>- imposées au taux de 19 %<br>- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures<br>- imputées sur les déficits antérieurs |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Autres plus-values imposées aux taux de 19 %                                                                                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*                                                                        |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation                         |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)                                              |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *                                                                      |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
| Mesures d'incitation                                                                                                                                                | Majoration d'amortissement*                                                                                                                                        |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | Reprise d'entreprises en difficulté (art.44 septies)                                                                                                               |    | K9                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  | Entreprises nouvelles (art.44 sexies)                                                           |    | L2                       |       | J.E.I. (art.44 sexies A)                                           |                                          | L5     |  |
|                                                                                                                                                                     | ZFU-TE (art. 44 octies A)                                                                                                                                          |    | ØV                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  | S.I.I.C. (art. 208C)                                                                            |    | K3                       |       | Zone de restructuration de la défense (44 quaterdecies)            |                                          | PA     |  |
|                                                                                                                                                                     | Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)                                                                                                                      |    | PP                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  | Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)                                               |    | 1F                       |       | Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies) |                                          | XC     |  |
| Bassin rural à dynamiser (art. 44 quinquedecies)                                                                                                                    |                                                                                                                                                                    | PC |                                                                                                                                                                                                                                                      | Zone de développement prioritaire (art.44 septedecies)           |                                                                                                 | PB |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
| Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)                                                                                                        |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
| Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé                                                                                                                  | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)                                                                                                                     |    | X9                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  | dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)                         |    | YH                       |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)                                                                                                                   |    | YA                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)                                                |    | YC                       |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)                                                                                                                   |    | YB                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)                                                |    | YD                       |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)                                                                                                                 |    | YI                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  | Créance dégagee par le report en arrière de déficit                                             |    | ZI                       |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)                                                                                                                   |    | YL                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
|                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
| Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage                                                                             |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
| <b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    | <b>TOTAL II</b>                          |        |  |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II)<br>déficit (II moins I)                                                         |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    | XI                                       | 36 155 |  |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l' IS)*                                                                                                     |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    | ZL                                       |        |  |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l' IS) *                                                                                 |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    |                                          |        |  |
| <b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE</b> (ligne XN) ou <b>DÉFICIT</b> reportable en avant (ligne XO)                                                                         |                                                                                                                                                                    |    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                                                                                                 |    |                          |       |                                                                    | XN                                       | 36 155 |  |



**Madame Ilham JAMAI**

*Commissaire aux comptes inscrite à la compagnie de Paris*



**PIERMAN SAS**

**Au capital de 45 700 €**

**Pôle Industriel Capitou Nord**

**1134 Avenue des lions**

**83600 FREJUS**

**RCS : FREJUS B 378 528 202**

**RAPPORT GENERAL  
DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le 31/12/2022**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **Exercice clos le 31/12/2022**

A l'assemblée générale de la SAS PIERMAN

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 25 Novembre 2017, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée PIERMAN relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le

#### **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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des couts historiques.



Mme Ilham JAMAI - SIRET 42977185000014-APE 741C  
N° de TVA Intracommunautaire : FR01429771850  
203 Rue Saint-Honoré 75001 Paris  
Tel 01 40 20 42 12  
Port : 06 08 97 47 12  
Mail : Ilham.jamai@free.fr

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes et des informations comptables fournies et je me suis assuré de leur correcte application.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 la direction.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

Fait à Paris, le 30/06/2023

Le commissaire aux comptes

Mme Ilham JAMAI



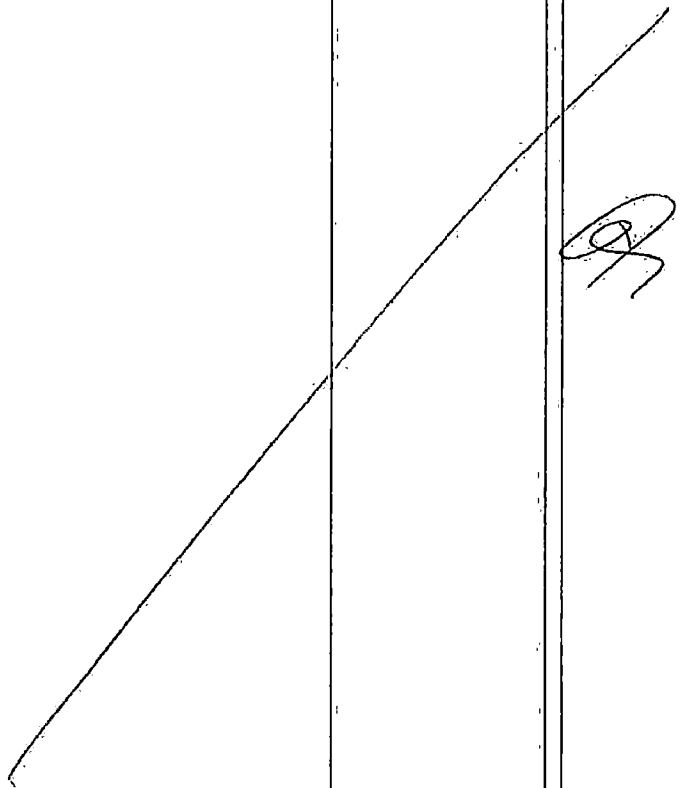
## BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| ACTIF                                           | Valeurs nettes au<br>31/12/22 | Valeurs nettes au<br>31/12/21 | Variation          |               |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------|
|                                                 |                               |                               | en valeur          | en %          |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                         |                               |                               |                    |               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                               |                               |                    |               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                               |                               |                    |               |
| Autres immobilisations corporelles              | 57 053.67                     | 64 603.88                     | -7 550.21          | -11.69        |
| 2181000000 INSTAL./AGENC.DIVERS                 | 106 183.40                    | 106 183.40                    |                    |               |
| 2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT                | 8 699.20                      | 8 026.70                      | 672.50             | 8.38          |
| 2183000000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE            | 8 572.25                      | 7 377.25                      | 1 195.00           | 16.20         |
| 2184000000 MOBILIER                             | 25 712.87                     | 25 712.87                     |                    |               |
| 2818100000 AMORT.AG.CONS.DIVERS                 | -52 732.14                    | -45 075.52                    | -7 656.62          | -16.99        |
| 2818200000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT          | -8 236.74                     | -8 026.70                     | -210.04            | -2.62         |
| 2818300000 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE      | -7 197.77                     | -6 131.72                     | -1 066.05          | -17.39        |
| 2818400000 AMORT. MOBILIER                      | -23 947.40                    | -23 462.40                    | -485.00            | -2.07         |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                               |                               |                    |               |
| Participations                                  | 810 344.86                    | 399 564.86                    | 410 780.00         | 102.81        |
| 2610000000 TITRES DE PARTICIPATION              | 602 310.00                    | 191 530.00                    | 410 780.00         | 214.47        |
| 2611010000 TITRES CBM                           | 194 000.00                    | 194 000.00                    |                    |               |
| 2611020000 TITRES SCI ELIOTT                    | 250.00                        | 250.00                        |                    |               |
| 2611040000 TITRES PIERMAN SERVICES              | 10 000.00                     | 10 000.00                     |                    |               |
| 2611050000 PARTICIPATION PI 2020                | 990.00                        | 990.00                        |                    |               |
| 2612000000 TITRES PIERMAN COMPOSITES BIZE       | 2 794.86                      | 2 794.86                      |                    |               |
| Créances rattachées à des participations        | 972 134.93                    | 976 034.10                    | -3 899.17          | -0.40         |
| 2670020000 CR. / PARTICIPATION ELIOTT           | 370 849.39                    | 370 849.39                    |                    |               |
| 2671000000 CREANCE COMPOSITE BOAT               | 37 650.00                     |                               | 37 650.00          |               |
| 2671100000 CR. PARTICIPATION PI2020             | 411 602.33                    | 437 902.33                    | -26 300.00         | -6.01         |
| 2671200000 CREANCES PIERMAN COMPOSITES BI       | 99 065.00                     | 99 065.00                     |                    |               |
| 2671300000 CR. PARTICIPATION DPF                | 50 762.00                     | 50 532.00                     | 230.00             | 0.46          |
| 2678000000 INTERETS COURUS SUR CREANCES         |                               | 15 479.17                     | -15 479.17         | -100.00       |
| 2678200000 INT. A RECEVOIR S/CREANCE PC         | 2 206.21                      | 2 206.21                      |                    |               |
| Autres immobilisations financières              | 3 720.00                      | 3 720.00                      |                    |               |
| 2750000000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT VERSES        | 3 720.00                      | 3 720.00                      |                    |               |
| <b>TOTAL (I)</b>                                | <b>1 843 253.46</b>           | <b>1 443 922.84</b>           | <b>399 330.62</b>  | <b>27.66</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          |                               |                               |                    |               |
| <b>Stocks et en-cours</b>                       |                               |                               |                    |               |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b> | <b>2 720.51</b>               | <b>587.96</b>                 | <b>2 132.55</b>    | <b>362.70</b> |
| 4091000000 FRS AVANCES ACPTES / CDES            | 2 720.51                      | 587.96                        | 2 132.55           | 362.70        |
| <b>Créances (3)</b>                             |                               |                               |                    |               |
| Créances Clients et comptes rattachés (3)       | 303 685.16                    | 300 995.16                    | 2 690.00           | 0.89          |
| Autres (3)                                      | 102 235.11                    | 68 174.92                     | 34 060.19          | 49.96         |
| 4250000000 ACOMPTES SUR REMUNERATION            | 10 000.00                     | 10 000.00                     |                    |               |
| 4387000000 ORG.SOC. PRODUITS A RECEV            | 23 554.13                     | 26 000.00                     | -2 445.87          | -9.41         |
| 4440000000 IMPOTS SUR LES SOCIETES              | 11 321.00                     |                               | 11 321.00          |               |
| 4456200000 TVA DEDUCTIBLE/ IMMO                 | 5 734.63                      | 5 734.63                      |                    |               |
| 4456600000 TVA DEDUCT. / BIENS & SERVICES       | 93.97                         | 639.10                        | -545.13            | -85.30        |
| 4458600000 TVA / FACTURES NON PARVENUES         | 24 208.25                     | 4 696.49                      | 19 511.76          | 415.45        |
| 4458700000 TVA S/FACT/ A ETABLIR                | 1 731.07                      |                               | 1 731.07           |               |
| 4670000000 DEBITEURS DIVERS                     | 25 592.06                     | 21 104.70                     | 4 487.36           | 21.26         |
| <b>Disponibilités</b>                           | <b>102 679.87</b>             | <b>651 896.41</b>             | <b>-549 216.54</b> | <b>-84.25</b> |
| 5121000000 BANQUE STE GENERALE                  | 57 351.78                     | 469 169.61                    | -411 817.83        | -87.78        |
| 5122000000 CIC                                  | 45 328.09                     | 182 726.80                    | -137 398.71        | -75.19        |

**SAS PIERMAN**  
**BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| ACTIF                                                                              | Valeurs nettes au<br>31/12/22 | Valeurs nettes au<br>31/12/21 | Variation          |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                    |                               |                               | en valeur          | en %               |
| Charges constatées d'avance (3)<br>4860000000 CHARGES COMPTAB. D'AVANCE            |                               | 709.56<br>709.56              | -709.56<br>-709.56 | -100.00<br>-100.00 |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                                  | <b>511 320.65</b>             | <b>1 022 364.01</b>           | <b>-511 043.36</b> | <b>-49.99</b>      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                               | <b>2 354 574.11</b>           | <b>2 466 286.85</b>           | <b>-111 712.74</b> | <b>-4.53</b>       |
|  |                               |                               |                    |                    |

**SAS PIERMAN**  
**BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| PASSIF                                              | Valeurs au<br>31/12/22 | Valeurs au<br>31/12/21 | Variation       |             |
|-----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|-------------|
|                                                     |                        |                        | en valeur       | en %        |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                             |                        |                        |                 |             |
| Capital (dont versé : 45 700.00 )                   | 45 700.00              | 45 700.00              |                 |             |
| 1013000000 CAPITAL                                  | 45 700.00              | 45 700.00              |                 |             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport              | 84 108.31              | 84 108.31              |                 |             |
| 1040000000 PRIME D'EMISSION                         | 84 108.31              | 84 108.31              |                 |             |
| Réserves                                            |                        |                        |                 |             |
| Réserve légale                                      | 8 994.31               | 8 994.31               |                 |             |
| 1061100000 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE           | 8 994.31               | 8 994.31               |                 |             |
| Réserves statutaires ou contractuelles              | 34.23                  | 34.23                  |                 |             |
| 1063000000 RESERVE SPECIALE                         | 34.23                  | 34.23                  |                 |             |
| Réserves réglementées                               | 0.92                   | 0.92                   |                 |             |
| 1062000000 RESERVES INDISPONIBLES                   | 0.92                   | 0.92                   |                 |             |
| Autres réserves                                     | 1 563 227.18           | 1 500 974.09           | 62 253.09       | 4.15        |
| 1068800000 RESERVES DIVERSES                        | 1 563 227.18           | 1 500 974.09           | 62 253.09       | 4.15        |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)          | 5 755.82               | 62 253.09              | -56 497.27      | -90.75      |
| SITUATION NETTE                                     | 1 707 820.77           | 1 702 064.95           | 5 755.82        | 0.34        |
| <b>TOTAL (I)</b>                                    | <b>1 707 820.77</b>    | <b>1 702 064.95</b>    | <b>5 755.82</b> | <b>0.34</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                         |                        |                        |                 |             |
| <b>TOTAL (I) Bis</b>                                |                        |                        |                 |             |
| <b>PROVISIONS</b>                                   |                        |                        |                 |             |
| <b>TOTAL (II)</b>                                   |                        |                        |                 |             |
| <b>DETTES (I)</b>                                   |                        |                        |                 |             |
| Emprunts et dettes aup. des établiss. de crédit (2) | 334 456.55             | 468 239.14             | -133 782.59     | -28.57      |
| 1640000000 EMP AUPRES DES ETS DE CREDIT             | 333 333.36             | 466 666.68             | -133 333.32     | -28.57      |
| 1688400000 EMP AUPRES ETS DE CREDIT                 | 1 123.19               | 1 572.46               | -449.27         | -28.57      |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)         | 4 198.00               | 270.00                 | 3 928.00        |             |
| 1740000000 DETTES / PARTICP. HORS GROUPE            | 4 198.00               |                        | 4 198.00        |             |
| 4551000000 COMPTES COURANTS DESCHAMPS               |                        | 270.00                 | -270.00         | -100.00     |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés            | 44 944.12              | 40 212.74              | 4 731.38        | 11.77       |
| Dettes fiscales et sociales                         | 124 976.95             | 154 122.30             | -29 145.35      | -18.91      |
| 4282000000 CONGES A PAYER                           | 33 576.00              | 29 376.00              | 4 200.00        | 14.30       |
| 4282010000 PRIMES CADRES A PAYER                    | 10 000.00              | 10 000.00              |                 |             |
| 4310000000 URSSAF                                   | 14 152.60              | 12 027.86              | 2 124.74        | 17.67       |
| 4372000000 REUNICA                                  | 4 254.79               | 3 689.03               | 565.76          | 15.34       |
| 4373000000 KLESIA                                   | 6 185.96               | 6 026.26               | 159.70          | 2.65        |
| 4375000000 AXA MUTUELLE                             | 211.88                 | 211.88                 |                 |             |
| 4376000000 GENERALI ASSURANCE ART83                 | 5 177.84               | 4 850.18               | 327.66          | 6.76        |
| 4386000000 CHARGES SOCIALES A PAYER                 | 28 045.00              | 27 718.00              | 327.00          | 1.18        |
| 4421000000 PRLVT A LA SOURCE                        | 3 804.21               | 3 187.49               | 616.72          | 19.35       |
| 4440000000 IMPOTS SUR LES SOCIETES                  |                        | 17 403.00              | -17 403.00      | -100.00     |
| 4455100000 TVA A DECAISSER                          | 19 438.00              | 18 510.00              | 928.00          | 5.01        |
| 4457100000 ETAT TVA COLLECTEE                       | 0.67                   | 19 200.00              | -19 199.33      | -100.00     |
| 4458700000 TVA S/FACT/ A ETABLIR                    |                        | 1 535.60               | -1 535.60       | -100.00     |
| 4486000000 ETAT CHARGES A PAYER                     | 130.00                 | 387.00                 | -257.00         | -66.41      |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés     | 990.00                 | 990.00                 |                 |             |
| Autres dettes                                       | 137 187.72             | 100 387.72             | 36 800.00       | 36.66       |
| 4197000000 CLIENTS - AUTRES AVOIRS                  | 134 800.00             | 98 000.00              | 36 800.00       | 37.55       |

SAS PIERMAN

**BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| PASSIF                             | Valeurs au<br>31/12/22 | Valeurs au<br>31/12/21 | Variation          |               |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|---------------|
|                                    |                        |                        | en valeur          | en %          |
| 4671030000 DEB CRÉD ELIOTT 2       | 2 387.72               | 2 387.72               |                    |               |
| <b>TOTAL (III)</b>                 | <b>646 753.34</b>      | <b>764 221.90</b>      | <b>-117 468.56</b> | <b>-15.37</b> |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b> | <b>2 354 574.11</b>    | <b>2 466 286.85</b>    | <b>-111 712.74</b> | <b>-4.53</b>  |
| (I) Dont à plus d'un an            | 200 000.04             | 333 333.36             |                    |               |
| (I) Dont à moins d'un an           | 446 753.30             | 430 888.54             |                    |               |

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

|                                                         | Du 01/01/22<br>Au 31/12/22 | Du 01/01/21<br>Au 31/12/21 | Variation         |              |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|--------------|
|                                                         |                            |                            | en valeur         | en %         |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                      |                            |                            |                   |              |
| Production vendue (biens et services)                   | 576 000.00                 | 626 000.00                 | -50 000.00        | -7.99        |
| 7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES                      | 480 000.00                 | 478 000.00                 | 2 000.00          | 0.42         |
| 7069000000 PREST. SERV. PCB                             | 96 000.00                  | 148 000.00                 | -52 000.00        | -35.14       |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                | <b>576 000.00</b>          | <b>626 000.00</b>          | <b>-50 000.00</b> | <b>-7.99</b> |
| Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges | 24 584.91                  | 28 165.25                  | -3 580.34         | -12.71       |
| 7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION               |                            | 27 618.00                  | -27 618.00        | -100.00      |
| 7916400000 AN LOGEMENT                                  | 2 694.91                   |                            | 2 694.91          |              |
| 7919000000 TRSFT CH. NON SOUMIS                         | 21 890.00                  | 547.25                     | 21 342.75         |              |
| Autres produits                                         | 13 394.78                  | 1 373.42                   | 12 021.36         | 875.29       |
| 7580000000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE               | 264.14                     | 0.57                       | 263.57            |              |
| 7581200000 AN RET - PREV                                | 13 130.64                  | 1 372.85                   | 11 757.79         | 856.45       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>            | <b>613 979.69</b>          | <b>655 538.67</b>          | <b>-41 558.98</b> | <b>-6.34</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                           |                            |                            |                   |              |
| Autres achats et charges externes                       | 64 197.03                  | 74 642.05                  | -10 445.02        | -13.99       |
| 6061000000 FOURNITURES NON STOCKABLES                   | 780.65                     | 1 505.39                   | -724.74           | -48.14       |
| 6062000000 CARBURANT                                    |                            | 100.56                     | -100.56           | -100.00      |
| 6063000000 ACHATS FOURN. ENTRET. PETIT EQUI             |                            | 1 174.01                   | -1 174.01         | -100.00      |
| 6064000000 FOURNITURES                                  | 33.33                      | 12.77                      | 20.56             | 161.00       |
| 6122100000 CREDIT BAIL CIC CI                           | 215.95                     | 3 347.16                   | -3 131.21         | -93.55       |
| 6131000000 LOCATIONS IMMOBILIERES                       | 6 006.90                   | 9 611.24                   | -3 604.34         | -37.50       |
| 6135370000 LOA CGL PORSCHE                              | 25 871.95                  | 25 596.72                  | 275.23            | 1.08         |
| 6140000000 CHARGES LOCATIVES                            |                            | 2 241.45                   | -2 241.45         | -100.00      |
| 6152000000 ENTRETIEN ET REPARATION                      |                            | 124.80                     | -124.80           | -100.00      |
| 6152000100 ENTRETIEN ET REPARATION EXO                  |                            | 360.00                     | -360.00           | -100.00      |
| 6155000000 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER                  | 91.66                      | 2 422.14                   | -2 330.48         | -96.22       |
| 6156000000 MAINTENANCE INFORMATIQUE                     | 6 511.39                   | 6 596.33                   | -84.94            | -1.29        |
| 6160000000 ASSURANCE                                    | 3 098.02                   | 1 400.40                   | 1 697.62          | 121.22       |
| 6226000000 HONORAIRES                                   | 10 081.97                  | 11 547.30                  | -1 465.33         | -12.69       |
| 6226100000 HONORAIRES TECHNIQUES                        |                            | 1 618.00                   | -1 618.00         | -100.00      |
| 6230000000 CADEAUX                                      | 1 038.00                   | 960.00                     | 78.00             | 8.13         |
| 6251000000 DEPLACEMENTS                                 | 2 683.10                   |                            | 2 683.10          |              |
| 6257000000 RECEPTIONS                                   | 525.37                     | 84.92                      | 440.45            | 518.66       |
| 6262000000 TELEPHONE                                    | 5 137.71                   | 3 682.85                   | 1 454.86          | 39.50        |
| 6270000000 SERVICES BANCAIRES                           | 2 121.03                   | 2 256.01                   | -134.98           | -5.98        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                   | 8 358.84                   | 7 508.80                   | 850.04            | 11.32        |
| 6312000000 IMPOTS TAXE APPRENTISSAGE                    | 2 537.18                   | 2 411.65                   | 125.53            | 5.21         |
| 6313000000 IMPOTS PARTICIP EMPLOYEUR FORM               | 1 956.90                   | 2 160.56                   | -203.66           | -9.43        |
| 6351100000 CONTRIB. ECONOM. TERRIT.                     | 2 451.00                   | 2 716.00                   | -265.00           | -9.76        |
| 6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX                         | 957.00                     |                            | 957.00            |              |
| 6351400000 TAXE SUR VEHICULES DE STE                    | 238.00                     | 218.00                     | 20.00             | 9.17         |
| 6354000000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE                | 218.76                     |                            | 218.76            |              |
| 6378000000 TAXES DIVERSES                               |                            | 2.59                       | -2.59             | -100.00      |
| Salaires et traitements                                 | 345 897.46                 | 368 309.10                 | -22 411.64        | -6.09        |
| 6411000000 SALAIRES, REMUNERATIONS                      | 325 291.75                 | 358 565.25                 | -33 273.50        | -9.28        |
| 6412000000 CONGES A PAYER                               | 4 200.00                   | 8 371.00                   | -4 171.00         | -49.83       |
| 6414000000 INDEMNITES DE RUPTURE CONV. ENT.             | 2 445.87                   |                            | 2 445.87          |              |
| 6414200000 AN RET - PREV                                | 13 130.64                  | 1 372.85                   | 11 757.79         | 856.45       |
| 6417000000 AVANT. NATURE                                | 829.20                     |                            | 829.20            |              |

**SAS PIERMAN**  
**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

|                                                           | Du 01/01/22<br>Au 31/12/22 | Du 01/01/21<br>Au 31/12/21 | Variation         |                |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
|                                                           |                            |                            | en valeur         | en %           |
| Charges sociales                                          | 162 845.41                 | 181 712.10                 | -18 866.69        | -10.38         |
| 6451000000 PERS COTISATIONS A L'URSSAF                    | 94 260.33                  | 104 542.16                 | -10 281.83        | -9.84          |
| 6453720000 ART 83                                         | 16 264.59                  | 17 689.97                  | -1 425.38         | -8.06          |
| 6453730000 KLESIA PREVOYANCE                              |                            | 9 315.19                   | -9 315.19         | -100.00        |
| 6454860000 CHARGES SUR CONGES PAYES                       | 2 951.00                   | 4 700.00                   | -1 749.00         | -37.21         |
| 6455000000 AXA MUTUELLE                                   | 20 447.26                  | 12 288.20                  | 8 159.06          | 66.40          |
| 6457100000 REUNICA RETRAITE                               | 28 432.23                  | 32 588.58                  | -4 156.35         | -12.75         |
| 6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL                            | 490.00                     | 588.00                     | -98.00            | -16.67         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations             |                            |                            |                   |                |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements        | 9 417.71                   | 11 880.83                  | -2 463.12         | -20.73         |
| 6811200000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES                     | 9 417.71                   | 11 880.83                  | -2 463.12         | -20.73         |
| Autres charges                                            | 2.36                       | 1 314.97                   | -1 312.61         | -99.82         |
| 6580000000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE                   | 2.36                       | 1 314.97                   | -1 312.61         | -99.82         |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION ( II )</b>            | <b>590 718.81</b>          | <b>645 367.85</b>          | <b>-54 649.04</b> | <b>-8.47</b>   |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                 | <b>23 260.88</b>           | <b>10 170.82</b>           | <b>13 090.06</b>  | <b>128.70</b>  |
| Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun     |                            |                            |                   |                |
| Produits financiers                                       |                            |                            |                   |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                     |                            | 2 564.85                   | -2 564.85         | -100.00        |
| 7680000000 AUTRES PROD.FINANCIERS                         |                            | 2 564.85                   | -2 564.85         | -100.00        |
| Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges |                            | 73 399.00                  | -73 399.00        | -100.00        |
| 7866200000 IMMOBILISATIONS FINANCIERES                    |                            | 73 399.00                  | -73 399.00        | -100.00        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS ( V )</b>                |                            | <b>75 963.85</b>           | <b>-75 963.85</b> | <b>-100.00</b> |
| Charges financières                                       |                            |                            |                   |                |
| Intérêts et charges assimilées                            | 12 082.06                  | 12 572.46                  | -490.40           | -3.90          |
| 6611000000 INT DES EMPRUNTS & DETTES                      | 7 884.06                   | 12 572.46                  | -4 688.40         | -37.29         |
| 6640000000 PERTES/CREANCES LIEES PARTICIP                 | 4 198.00                   |                            | 4 198.00          |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                 | <b>12 082.06</b>           | <b>12 572.46</b>           | <b>-490.40</b>    | <b>-3.90</b>   |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>                      | <b>-12 082.06</b>          | <b>63 391.39</b>           | <b>-75 473.45</b> | <b>-119.06</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>   | <b>11 178.82</b>           | <b>73 562.21</b>           | <b>-62 383.39</b> | <b>-84.80</b>  |
| Produits exceptionnels                                    |                            |                            |                   |                |
| Sur opérations de gestion                                 |                            | 6 093.88                   | -6 093.88         | -100.00        |
| 7720000000 PRODUITS EXCEPT EXO ANTERIEURS                 |                            | 6 093.88                   | -6 093.88         | -100.00        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>             |                            | <b>6 093.88</b>            | <b>-6 093.88</b>  | <b>-100.00</b> |
| Charges exceptionnelles                                   |                            |                            |                   |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>           |                            |                            |                   |                |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                 |                            | <b>6 093.88</b>            | <b>-6 093.88</b>  | <b>-100.00</b> |
| Impôt sur les bénéfices (X)                               | 5 423.00                   | 17 403.00                  | -11 980.00        | -68.84         |
| 6951000000 IMPOTS SUR BENEFICES DUS EN FR                 | 5 423.00                   | 17 403.00                  | -11 980.00        | -68.84         |

SAS PIERMAN

**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

|                                                               | Du 01/01/22<br>Au 31/12/22 | Du 01/01/21<br>Au 31/12/21 | Variation          |               |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|---------------|
|                                                               |                            |                            | en valeur          | en %          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                       | <b>613 979,69</b>          | <b>737 596,40</b>          | <b>-123 616,71</b> | <b>-16,76</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                 | <b>608 223,87</b>          | <b>675 343,31</b>          | <b>-67 119,44</b>  | <b>-9,94</b>  |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                      | <b>5 755,82</b>            | <b>62 253,09</b>           | <b>-56 497,27</b>  | <b>-90,75</b> |
| <i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> |                            | <i>6 094,00</i>            |                    |               |

**PIERMAN**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 45 700 euros**  
**Siège social : Pôle Industriel Capitou Nord**  
**1134 Avenue des Lions, 83 600 FREJUS**  
**378 528 202 RCS FREJUS**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 JUIN 2023**

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

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 5 755,82 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 5 755,82 euros

- En totalité au compte "autres réserves" pour 5 755,82 euros  
qui s'élève ainsi à 1 568 983 euros.

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

- ❖ **Exercice clos le 31 décembre 2019** : pas de distribution
- ❖ **Exercice clos le 31 décembre 2020** : 100 000 euros soit 33,33 euros par titre  
Dividendes éligibles à l'abattement de 40%
- ❖ **Exercice clos le 31 décembre 2021** : pas de distribution

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023**

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

Certifié conforme  
Le Président  
Pierre MANDIER

