


CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:  
  
C53B97F400024B8...

Philippe MONNOYEUR, President

9/13/2023

## Bilan et Comptes de Résultat

**Bilan - Actif**

| BILAN-ACTIF                                | 31/12/2022         |                   | 31/12/2021         |                    |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|  | Brut               | Amort.            | Net                | Net                |
| Capital souscrit non appelé (I)            |                    |                   |                    |                    |
| Frais d'établissement                      |                    |                   |                    |                    |
| Frais de développement                     |                    |                   |                    |                    |
| Concessions,brevets et droits similaires   | 6 168 890          | 4 550 423         | 1 618 468          | 1 889 142          |
| Fonds commercial                           | 10 992 685         | 10 286 238        | 706 447            | 706 447            |
| Autres immobilisations incorporelles       | 309 225            | 49 319            | 259 906            | 120 976            |
| Avances sur immobilisations incorporelles  |                    |                   |                    |                    |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles</b> | <b>17 470 800</b>  | <b>14 885 980</b> | <b>2 584 820</b>   | <b>2 716 565</b>   |
| Terrains                                   | 531 708            | 48 411            | 483 298            | 483 629            |
| Constructions                              | 6 931 819          | 3 459 353         | 3 472 466          | 3 387 764          |
| Installations techniques, matériel         | 12 154 924         | 9 833 768         | 2 321 156          | 1 625 152          |
| Autres immobilisations corporelles         | 6 457 955          | 5 180 937         | 1 277 018          | 1 385 045          |
| Immobilisations en cours                   |                    |                   |                    | 32 019             |
| Avances et acomptes                        |                    |                   |                    |                    |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles</b>   | <b>26 076 406</b>  | <b>18 522 469</b> | <b>7 553 938</b>   | <b>6 913 608</b>   |
| Participations selon la méthode de meq     |                    |                   |                    |                    |
| Autres participations                      | 72 681 966         |                   | 72 681 966         | 64 433 155         |
| Créances rattachées à des participations   |                    |                   |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                  |                    |                   |                    |                    |
| Prêts                                      |                    |                   |                    |                    |
| Autres immobilisations financières         | 957 875            | 5 551             | 952 324            | 933 229            |
| <b>TOTAL immobilisations financières</b>   | <b>73 639 840</b>  | <b>5 551</b>      | <b>73 634 289</b>  | <b>65 366 385</b>  |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>         | <b>117 187 047</b> | <b>33 413 999</b> | <b>83 773 048</b>  | <b>74 996 558</b>  |
| Matières premières, approvisionnements     | 194 063            | 147 623           | 46 440             | 46 440             |
| En cours de production de biens            |                    |                   |                    |                    |
| En cours de production de services         | 3 458 750          | 8 512             | 3 450 237          | 2 253 126          |
| Produits intermédiaires et finis           |                    |                   |                    |                    |
| Marchandises                               | 26 333 690         | 2 444 588         | 23 889 102         | 22 570 132         |
| <b>TOTAL Stock</b>                         | <b>29 986 503</b>  | <b>2 600 723</b>  | <b>27 385 780</b>  | <b>24 869 698</b>  |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 1 970 738          |                   | 1 970 738          | 1 152 494          |
| Clients et comptes rattachés               | 33 168 931         | 431 047           | 32 737 884         | 30 840 946         |
| Autres créances                            | 8 651 467          |                   | 8 651 467          | 4 213 412          |
| Capital souscrit et appelé, non versé      |                    |                   |                    |                    |
| <b>TOTAL Créances</b>                      | <b>43 791 136</b>  | <b>431 047</b>    | <b>43 360 089</b>  | <b>36 206 852</b>  |
| Valeurs mobilières de placement            |                    |                   |                    |                    |
| dont actions propres:                      |                    |                   |                    |                    |
| Disponibilités                             | 1 978 015          |                   | 1 978 015          | 51 976             |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                | <b>1 978 015</b>   |                   | <b>1 978 015</b>   | <b>51 976</b>      |
| Charges constatées d'avance                | 490 208            |                   | 490 208            | 610 347            |
| <b>Total Actif Circulant (III)</b>         | <b>76 245 861</b>  | <b>3 031 769</b>  | <b>73 214 092</b>  | <b>61 738 873</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)   |                    |                   |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations (V) |                    |                   |                    |                    |
| Ecart de conversion actif (VI)             | 239 730            |                   | 239 730            | 50 862             |
| <b>Total Général (I à VI)</b>              | <b>193 672 638</b> | <b>36 445 769</b> | <b>157 226 870</b> | <b>136 786 293</b> |

## Bilan - Passif

| BILAN-PASSIF   |   |            | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|--|---|------------|--------------------|--------------------|
| Capital social ou individuel                           | dont versé :  | 12 252 240 | 12 252 240         | 12 252 240         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....           |   |            | 3 484 476          | 3 484 476          |
| Ecarts de réévaluation                                 | dont écart d'équivalence                            | 0          |                    |                    |
| Réserve légale   |   |            | 1 225 224          | 1 225 224          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |   |            |                    |                    |
| Réserves réglementées                                  | dont réserve des prov. fluctuation des cours :      | 0          |                    |                    |
| Autres réserves  | dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : | 0          |                    |                    |
| <b>TOTAL RESERVES</b>                                  |   |            | <b>1 225 224</b>   | <b>1 225 224</b>   |
| Report à nouveau                                       |   |            | 17 373 828         | 17 175 614         |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>      |   |            | <b>9 544 508</b>   | <b>11 225 230</b>  |
| Subventions d'investissement                           |   |            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                |   |            | 2 618 042          | 2 581 548          |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                      |   |            | <b>46 498 318</b>  | <b>47 944 331</b>  |
| Produit des émissions de titres participatifs          |   |            |                    |                    |
| Avances conditionnées                                  |   |            |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                 |   |            |                    |                    |
| Provisions pour risques                                |   |            | 1 130 894          | 625 581            |
| Provisions pour charges                                |   |            | 1 330 834          | 1 114 950          |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>  |   |            | <b>2 461 728</b>   | <b>1 740 531</b>   |
| Emprunts obligataires convertibles                     |   |            |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                           |   |            |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |   |            | 49 065 569         | 31 364 614         |
| Emprunts et dettes financières divers                  | dont emprunts participatifs :                       | 0          | 59 644             | 60 338             |
| <b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>                        |   |            | <b>49 125 213</b>  | <b>31 424 952</b>  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |   |            | 1 603 248          | 628 042            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |   |            | 35 655 342         | 34 178 465         |
| Dettes fiscales et sociales                            |   |            | 16 693 507         | 17 424 816         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |   |            | 1 529 905          | 1 155 340          |
| Autres dettes  |   |            | 3 543 679          | 2 071 277          |
| <b>TOTAL DETTES D'EXPLOITATION</b>                     |   |            | <b>59 025 681</b>  | <b>55 457 940</b>  |
| Produits constatés d'avance                            |   |            | 98 686             | 217 505            |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                               |   |            | <b>108 249 580</b> | <b>87 100 397</b>  |
| Ecart de conversion Passif (V)                         |   |            | 17 244             | 1 034              |
| <b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>                  |   |            | <b>157 226 870</b> | <b>136 786 293</b> |

## Compte de résultat partie I

| COMPTE DE RESULTAT   | 31/12/2022         |  |                    | 31/12/2021         |
|--|--------------------|--|--------------------|--------------------|
|  | France             | Exportation  | Total              |                    |
| Ventes de marchandises   | 103 544 798        |  | 103 544 798        | 93 713 253         |
| Production vendue biens  |                    |  |                    |                    |
| Production vendue services   | 105 934 386        |  | 105 934 386        | 99 986 411         |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>  | <b>209 479 184</b> |  | <b>209 479 184</b> | <b>193 699 664</b> |
| Production stockée   |                    |  | 1 197 111          | 148 024            |
| Production immobilisée   |                    |  | 1 039 358          | 575 412            |
| Subventions d'exploitation   |                    |  | 25 000             | 15 900             |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                    |  | 2 560 351          | 1 757 047          |
| Autres produits  |                    |  | 2 230 372          | 2 101 824          |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>   |                    |  | <b>216 531 377</b> | <b>198 297 871</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                    |  | 99 567 140         | 85 672 106         |
| Variation de stock (marchandises)  |                    |  | -640 793           | -368 487           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                    |  | 10 526 179         | 12 480 585         |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                    |  |                    | -9 558             |
| Autres achats et charges externes  |                    |  | 42 027 687         | 37 145 711         |
| Impôts, taxes et versements assimilés  |                    |  | 2 413 226          | 2 595 393          |
| Salaires et traitements  |                    |  | 38 366 287         | 35 447 493         |
| Charges sociales   |                    |  | 16 374 740         | 15 110 277         |
|  |                    | Dotations aux amortissements                       | 2 195 837          | 2 035 876          |
| Dotations sur immobilisations  |                    | Dotations aux provisions                           |                    | 91 000             |
| Dotations d'exploitation   |                    | Sur actif circulant : dotations aux provisions     | 230 782            | 842 505            |
|  |                    | Pour risques et charges : dotations aux provisions | 1 426 248          | 735 586            |
| Autres charges   |                    |  | 332 078            | 339 699            |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>   |                    |  | <b>212 819 413</b> | <b>192 118 186</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>   |                    |  | <b>3 711 964</b>   | <b>6 179 685</b>   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)  |                    |  |                    |                    |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)   |                    |  |                    |                    |
| Produits financiers de participations  |                    |  | 8 084 158          | 7 648 503          |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                    |  |                    |                    |
| Autres intérêts et produits assimilés  |                    |  | 22 514             | 16 121             |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                    |  | 50 862             | 68 886             |
| Différences positives de change  |                    |  | 19 569             | -92                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                    |  |                    |                    |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>   |                    |  | <b>8 177 103</b>   | <b>7 733 418</b>   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                    |  | 239 730            | 50 862             |
| Intérêts et charges assimilées   |                    |  | 1 345 829          | 748 855            |
| Différences négatives de change  |                    |  | 1 377              | 63                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                    |  |                    |                    |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>  |                    |  | <b>1 586 936</b>   | <b>799 780</b>     |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>  |                    |  | <b>6 590 167</b>   | <b>6 933 638</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                    |  | <b>10 302 131</b>  | <b>13 113 324</b>  |

## Compte de resultat partie 2

| COMPTE DE RESULTAT (suite)  | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|---|--------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 893                | 135 250            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 17 777             | 28 958             |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 230 327            | 190 605            |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>248 997</b>     | <b>354 813</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 50 752             | 52 368             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 18 324             | 2 128              |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 373 057            | 280 396            |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>442 132</b>     | <b>334 892</b>     |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>                          | <b>-193 135</b>    | <b>19 921</b>      |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     |                    | 553 564            |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 564 488            | 1 354 451          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>224 957 477</b> | <b>206 386 102</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>215 412 969</b> | <b>195 160 873</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>9 544 508</b>   | <b>11 225 230</b>  |

# ANNEXES

## I. Préambule et faits caractéristiques de l'exercice

### 1. PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2022 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31 décembre 2021 a une durée de 12 mois.  
Le total du bilan de l'exercice est de 157 226 869,77 €.  
Le résultat net comptable est un bénéfice de 9 544 507,76 €.

### 2. Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 22 septembre 2022 la société a acquis l'intégralité des actions de la société ADEN APROLIS RENTAL pour un montant de 7 523 873€. Les titres précédemment détenus par la société n'avaient pas fait l'objet de dépréciation.

## II. Evénements significatifs survenus depuis la clôture de l'exercice

Aucun événement significatif n'est survenu depuis la clôture de l'exercice

## III. Principes, règles et méthodes comptables

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe ont été établis en conformité des principes, normes et règles comptables prévus aux articles 8 à 17 du Code de commerce et aux dispositions du règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions comptables suivantes ont été notamment respectées :

- principe de prudence
- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices
- permanence des méthodes comptables

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### 1. BILAN - ACTIF

#### 1.1 IMMOBILISATIONS

##### 1.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

###### 1.1.1.1 Valeurs Brutes

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

###### Immobilisations incorporelles

Ce poste comprend pour l'essentiel:

Les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production (y compris les frais d'acquisition),  
Les fonds commerciaux acquis (y compris la quote part des malis non affectés aux actifs identifiables apportés).

###### 1.1.1.2 Amortissements des immobilisations

Dans le cadre de la première application au 1er janvier 2005 des mesures du règlement CRC 2002.10, la méthode prospective a été pratiquée sur les valeurs nettes comptables constatées au bilan d'ouverture au 1er janvier 2005.

###### - Amortissements des immobilisations incorporelles

La société a adopté en 2016 le règlement ANC N° 2015-06 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général. La société a choisi de poursuivre les plans d'amortissement antérieurs à la date d'application du nouveau règlement et n'a appliqué le nouveau règlement que de manière prospective à compter de 2016. Toutefois, ce nouveau règlement n'a pas eu d'impact sur les comptes d'Aprolis, la société ayant des fonds de commerce antérieurs au 1er janvier 2016 qui sont totalement amortis.

Les autres fonds de commerce qui ont fait l'objet d'une acquisition à compter de l'exercice 2016 font l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les logiciels sont amortis linéairement sur leurs durées d'utilité, selon le mode linéaire : 5 ans.

#### - Amortissements des immobilisations corporelles

Les amortissements comptables sont calculés suivant le mode linéaire et ou dégressif en fonction des durées d'utilité des immobilisations :

| Immobilisations corporelles                      | Amortissement pour dépréciation |
|--|---------------------------------|
| Constructions                                    | 10 à 50 ans                     |
| Agencements et aménagements des constructions    | 6 2/3 à 20 ans                  |
| Installations techniques, matériels et outillage | 2 à 7 ans                       |
| Matériel de transport                            | 2 à 3 ans                       |
| Matériel de bureau et informatique               | 3 à 15 ans                      |
| Chariot loués                                    | 5 à 7 ans                       |

La contrepartie de ces amortissements dans le compte de résultat est le poste « Dotations d'exploitation, dotations aux amortissements sur immobilisations »

Les amortissements fiscaux sont calculés selon les modes linéaire ou dégressif sur les durées d'usage.

La différence entre les amortissements fiscaux et comptables du fait de durées et/ou de mode d'amortissement différents est inscrite en amortissements dérogatoires.

La contrepartie de ces amortissements dans le compte de résultat s'effectue par les postes de charges et de produits exceptionnels.

#### **1.1.2 Immobilisations Financières**

Les participations et les autres titres immobilisés ont une valeur brute constituée par le coût d'achat. A compter du 01/01/2006, les frais d'acquisition sont incorporés dans le coût d'achat. Ces frais d'acquisition sont amortis fiscalement sur une durée de 5 ans ce qui constitue un amortissement dérogatoire.

La valeur d'inventaire retenue par la société est :

- \* la valeur d'utilité pour les titres de participation ;
- \* la valeur estimative pour les autres catégories de titres immobilisés.

Ces valeurs sont déterminées notamment par le recours à des évaluations indépendantes ou à des valorisations sur la base d'approche patrimoniale ou encore d'actualisation des flux de trésorerie. Les méthodes sont déterminées en fonction de l'activité des sociétés concernées et appliquées de manière constante dans le temps.

Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

La contrepartie de ces provisions dans le compte de résultat s'effectue par les postes de charges et produits financiers.

#### **1.2 STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode :

- Du coût unitaire d'entrée pour les matériels et les prestations de services en cours
- Du coût moyen pondéré pour les pièces de rechange et les stocks ateliers.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les prestations de services sont valorisées au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Elle concerne principalement les stocks d'occasion qui sont dépréciés pour ramener leur prix d'acquisition au prix du marché.

La contrepartie de ces provisions dans le compte de résultat s'effectue par les postes de charges et de produits d'exploitation.

### **1.3 CREANCES**

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

Les créances clients et comptes rattachés incluent les effets remis en banque à l'encaissement dont l'échéance est postérieure à la clôture.

## **2. BILAN – PASSIF**

### **2.1 PROVISIONS REGLEMENTEES**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Elles comprennent les amortissements dérogatoires résultant de la différence entre les amortissements fiscaux et comptables.

Les dotations et reprises de l'exercice sont comptabilisées au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

### **2.2 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

## **3. OPERATIONS COMMERCIALES EN DEVISES**

PCG art. 410-1 à 420-8o

### **3.1 CHIFFRES D'AFFAIRES**

Les ventes en devises sont enregistrées en chiffre d'affaires au cours du jour de la vente. L'effet de la couverture est, le cas échéant, comptabilisé dans le même compte de chiffre d'affaires.

### **3.2 DETTES ET CRÉANCES COMMERCIALES, DISPONIBILITÉS**

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture. Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « Écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture (élément couvert ou couverture). Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de la comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

## **4. COMPTE DE RESULTAT**

### **4.1 CHARGE IMPOT SOCIETE**

La ventilation de l'impôt sur les bénéfices fait l'objet d'un état détaillé.

Méthode : L'impôt société sur le résultat courant est calculé en y appliquant les réintégrations et les déductions fiscales le concernant.

### **4.2 COMPTABILISATION DES PLUS ET MOINS-VALUES SUR CESSION D'IMMOBILISATION DE MATERIEL DE FLOTTE**

A compter du 1er janvier 2019, la société APROLIS a décidé de reconnaître comme un élément du résultat d'exploitation les plus ou moinsvalues relatives aux cessions de matériels et équipements destinés à la location (« flotte »). La société a décidé de cette modification car elle estime que ce changement permet de fournir une information financière et comptable plus fidèle à la réalité du cycle économique complet des opérations de location. Dans une activité de location telle que la société APROLIS la conduit, le cycle économique et financier complet d'un bien est constitué dans un premier temps de la location de celui-ci puis dans un second temps de la cession de ce bien suite à un arbitrage réalisé par le gestionnaire de la Flotte.

### **4.3 LISSAGE DES LOYERS DES CREDITS BAILS**

Du fait de la crise sanitaire, la société a négocié auprès de ses financeurs des reports de loyers. Les reports obtenus ont été majoritairement compris entre 3 et 6 mois et les échéanciers ont été allongés de la durée de report obtenue. La société a considéré que ces modifications étaient constitutives d'une modification des contrats initiaux et qu'elle pouvait à ce titre procéder au lissage sur la durée restante des contrats des effets des reports d'échéance accordés par les financeurs. La société a procédé à la reconnaissance des charges de loyers de manière linéaire jusqu'à l'échéance des contrats sur la durée résiduelle de ceux-ci et ce dès le premier mois de report.

Le lissage a été effectué de manière linéaire y compris lorsque les contrats prévoyaient des amortissements non linéaires. Ce choix a été effectué pour garantir dans le temps la fiabilité du suivi des lissages de reports. L'enjeu financier de cette mesure de simplification demeure limité sur 2020 à un montant de 14 K€ (écart entre le lissage linéaire pratiqué et un lissage sur la base des échéanciers linéaires ou non linéaires).

La société a comptabilisé dans les charges de l'année 2020 un montant de 2 466 K€ au titre du lissage ainsi effectué. Par ailleurs, un montant de 2 466 K€ figurait au passif dans la rubrique « Dettes fournisseurs et Fournisseurs FNP » au titre des reports à régulariser au cours des années à venir.

En 2021, la Société a repris cette provision pour 1 020K€. Au 31/12/2021, un montant de 1 444 K€ figure au passif au titre des reports à régulariser au cours des années à venir.

En 2022, la Société a repris cette provision pour 640K€. Au 31/12/2022, un montant de 804K€ figure au passif au titre des reports à régulariser au cours des années à venir.

## **5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

### **5.1 ENTITE CONSOLIDANTE**

Les comptes annuels de la société APROLIS sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés établis et publiés par la société :

**MONNOYEUR SAS**  
**117 Rue Charles Michels**  
**93200 Saint Denis**

### **5.2 EXEMPTION DE CONSOLIDATION**

"Conformément à l'article L 233-17-1° et à l'article R 233-15 du code de commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet :

- ni un ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10ème du capital ne se sont opposés à cette exemption ;
- les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable sont intégrés globalement dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand ;
- les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps

que ses comptes individuels (et autres documents) avant l'assemblée générale devant les approuver."

### **5.3 INTEGRATION FISCALE**

La société est comprise depuis le 1er Janvier 1994 dans un périmètre d'intégration fiscale prévue par les dispositions des articles 223 A à 223 U du Code général des impôts. "

La convention d'intégration signée avec la société tête de groupe a retenu le principe de la neutralité par laquelle APROLIS doit constater dans ses comptes une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés et contributions additionnelles analogue à celui qu'elle aurait constaté en l'absence d'intégration.

### **5.4 TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES**

La société MONNOYEUR SA, notre société mère, a mis en place un programme d'attribution d'actions gratuites dont bénéficient certains salariés de la société. Une convention a été conclue avec MONNOYEUR SA pour la facturation du cout des services rendus relatifs aux salariés concernés. Au titre de cette convention, la somme de 281 875 euros a été provisionnée par la société APROLIS en 2022.

La société n'a pas identifié d'autres transactions visées par la directive 2006/46/CE du 16 juin 2006.

### **5.5 HONORAIRES DE COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les honoraires de commissaires aux comptes sont mentionnés dans les comptes consolidés de la société mère.

### **5.6 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL**

#### **5.6.1 INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE**

Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés. La méthode retenue pour le calcul de ces engagements est la méthode des crédits des unités projetées.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

| Eléments                 | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Taux d'actualisation     | 3,75%         | 0,75%         |
| Age de départ cadre      | 63 ans        | 63 ans        |
| Age de départ non cadre  | 62 ans        | 62 ans        |
| Taux de charges sociales | 43,45%        | 43,64%        |

Afin de tenir compte de l'allongement de la durée de cotisation nécessaire pour obtenir une retraite à taux plein mis en place par la loi 2014-40 du 20 janvier 2014, « garantissant l'avenir et la justice du système de retraites », les hypothèses d'âge de départ en retraite résultant des observations récentes ont été majorées de 1 an à partir de la génération 1970, soit 63 ans pour les non cadres et 66 ans pour les cadres.

L'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière est de :

| Eléments | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 |
|----------|---------------|---------------|
| IFC      | 10 823 529 €  | 13 157 790 €  |

#### **5.6.2 GRATIFICATION D'ANCIENNETE**

La société accorde à ses salariés des gratifications calculées en fonction de leur ancienneté.

Ces gratifications, évaluées selon des hypothèses homogènes avec celles retenues pour l'évaluation des indemnités de fin de carrière, représentent, selon la méthode des crédits des unités projetées, un montant de 408 535 € au 31 décembre 2022, comptabilisé en provision pour risques et charges.

### **5.7 ENGAGEMENTS HORS BILAN**

Les engagements hors bilan font l'objet d'un état détaillé.

# **Informations relatives au Bilan**

## Immobilisations

| RUBRIQUES  | Valeur brute<br>au début de<br>l'exercice | Augmentations |                     |
|--|---|---------------|---------------------|
|  |   | Réévaluation  | Acqu. et<br>apports |
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>                       |   |               |                     |
| <b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                            | <b>17 040 354</b>                         |               | <b>730 213</b>      |
| Terrains   | 531 708                                   |               | 0                   |
| Sur sol propre   | 6 509 391                                 |               | 284 719             |
| Constructions  | 12 527                                    |               | 0                   |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 125 183                                   |               | 0                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 10 919 153                                |               | 2 228 577           |
| Installations générales, agencements, aménagements divers              | 2 838 719                                 |               | 25 661              |
| Autres immobilisations corporelles                                     | 601 762                                   |               | 1                   |
| Matériel de transport  | 2 929 391                                 |               | 117 558             |
| Matériel de bureau et mobilier informatique                            | 0   |               | 0                   |
| Emballages récupérables et divers                                      | 32 019                                    |               | 0                   |
| Immobilisations corporelles en cours                                   | 0   |               | 0                   |
| Avances et acomptes  | 0   |               | 0                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                     | <b>24 499 852</b>                         | <b>0</b>      | <b>2 656 516</b>    |
| Participations évaluées par mise en équivalence                        |   |               |                     |
| Autres participations  | 64 433 155                                |               | 8 248 811           |
| Autres titres immobilisés  |   |               |                     |
| Prêts et autres immobilisations financières                            | 938 780                                   |               | 20 253              |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                     | <b>65 371 936</b>                         |               | <b>8 269 063</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>106 912 141</b>                        | <b>0</b>      | <b>11 655 792</b>   |

| Cadre B | IMMOBILISATIONS  | Diminutions    |                  | Valeur brute<br>à la fin de<br>l'exercice | Réévaluation        |
|---------|--|----------------|------------------|---|---------------------|
|         |  | Virement       | Cession          |   | Valeur<br>d'origine |
|         | Frais d'établissement et de développement (I)                          |                |                  |   |                     |
|         | Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)                     | 291 516        | 8 250            | 17 470 800                                |                     |
|         | Terrains   |                |                  | 531 708                                   |                     |
|         | Sur sol propre   |                |                  | 6 794 110                                 |                     |
|         | Constructions  |                |                  | 12 527                                    |                     |
|         | Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                |                  | 125 183                                   |                     |
|         | Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 500          | 989 306          | 12 154 924                                |                     |
|         | Installations générales, agencements, aménagements divers              |                |                  | 2 864 379                                 |                     |
|         | Autres immobilisations corporelles                                     |                |                  | 573 233                                   |                     |
|         | Matériel de transport  |                | 28 529           | 3 020 343                                 |                     |
|         | Matériel de bureau et mobilier informatique                            |                | 26 607           |   |                     |
|         | Emballages récupérables et divers                                      |                |                  |   |                     |
|         | Immobilisations corporelles en cours                                   |                | 32 019           |   |                     |
|         | Avances et acomptes  |                |                  |   |                     |
|         | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                     | <b>3 500</b>   | <b>1 076 461</b> | <b>26 076 406</b>                         | <b>0</b>            |
|         | Participations évaluées par mise en équivalence                        |                |                  |   |                     |
|         | Autres participations  |                |                  | 72 681 966                                |                     |
|         | Autres titres immobilisés  |                |                  |   |                     |
|         | Prêts et autres immobilisations financières                            |                | 1 159            | 957 875                                   |                     |
|         | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                     | <b>0</b>       | <b>1 159</b>     | <b>73 639 840</b>                         | <b>0</b>            |
|         | <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>295 016</b> | <b>1 085 870</b> | <b>117 187 047</b>                        | <b>0</b>            |

## Amortissements

| Cadre A  |  | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE                           |                            |                       |                   |                           |                   |
|--|--|--|----------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| Immobilisations amortissables                      |  | Début d'exercice   | Augment.                   | Diminutions           | Fin de l'exercice |                           |                   |
| Frais d'établissement et de développement (I)      |  |  |                            |                       |                   |                           |                   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) |  | 7 123 887  | 562 191                    |                       | 7 686 079         |                           |                   |
| Terrains   |  | 48 079   | 331                        |                       | 48 411            |                           |                   |
| Constructions                                      | Sur sol propre                               | 3 126 479  | 198 108                    |                       | 3 324 587         |                           |                   |
|  | Sur sol d'autrui                             | 12 527   | 0                          |                       | 12 527            |                           |                   |
| Installations générales, agencements               |  | 120 331  | 1 909                      |                       | 122 239           |                           |                   |
| Installations techniques, matériels et outillages  |  | 9 277 649  | 1 200 375                  | 750 132               | 9 727 892         |                           |                   |
| Installations générales, agencements divers        |  | 1 838 804  | 100 185                    |                       | 1 938 989         |                           |                   |
| Autres immo. corporelles                           | Matériel de transport                        | 599 601  | 2 160                      | 28 529                | 573 232           |                           |                   |
|  | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 2 546 421  | 130 578                    | 8 283                 | 2 668 716         |                           |                   |
|  | Emballages récupérables et divers            |  |                            |                       |                   |                           |                   |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)</b>     |  | <b>17 569 891</b>  | <b>1 633 646</b>           | <b>786 944</b>        | <b>18 416 593</b> |                           |                   |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                |  | <b>24 693 779</b>  | <b>2 195 837</b>           | <b>786 944</b>        | <b>26 102 671</b> |                           |                   |
| Cadre B  |  | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                            |                       |                   |                           |                   |
| Immos  | DOTATIONS                                    |  |                            | Différentiel de durée | REPRISES          |                           | Fin de l'exercice |
|  | Différentiel de durée                        | Mode dégressif   | Amort fiscal exception-nel |                       | Mode dégressif    | Amort fiscal exceptionnel |                   |
| Frais étab   |  |  |                            |                       |                   |                           |                   |
| Autres   |  |  |                            |                       |                   |                           |                   |
| Terrains   | 30   | 0  | 0                          | 302                   | 0                 |                           | -272              |
| Constructions :                                    |  |  |                            |                       |                   |                           |                   |
| sol propre   | 99 669                                       | 104  | 0                          | 68 843                | 4 157             |                           | 26 773            |
| sol autrui   | 0  | 0  | 0                          | 0                     | 0                 |                           | 0                 |
| install.   | 0  | 0  | 0                          | 1 713                 | 0                 |                           | -1 713            |
| Autres immobilisations :                           |  |  |                            |                       |                   |                           |                   |
| Inst. techn.                                       | 5 650  | 26 944   | 0                          | 1 224                 | 22 019            |                           | 9 352             |
| Inst gén.  | 55 288                                       | 0  | 0                          | 24 790                | 4 853             |                           | 25 645            |
| M.Transport  | 0  | 0  | 0                          | 0                     | 0                 |                           | 0                 |
| Mat bureau.  | 10 955                                       | 3 485  | 0                          | 33 386                | 14 469            |                           | -33 415           |
| Emball.  | 0  | 0  | 0                          | 0                     | 0                 | 0                         | 0                 |
| <b>CORPO.</b>                                      | <b>171 592</b>                               | <b>30 533</b>  | <b>0</b>                   | <b>130 257</b>        | <b>45 498</b>     | <b>0</b>                  | <b>26 370</b>     |
| Acquis. de titres                                  | 0  |  |                            | 0                     |                   |                           | 0                 |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>30 533</b>                                | <b>0</b>   | <b>130 257</b>             | <b>45 498</b>         | <b>0</b>          | <b>26 370</b>             |                   |
| Cadre C  |  | Début de l'exercice  | Augment.                   | Diminutions           | Fin de l'exercice |                           |                   |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                |  | 0  | 0                          | 0                     | 0                 |                           |                   |
| Primes de remboursement des obligations            |  |  |                            |                       |                   |                           |                   |

## Filiales et participations en K€

| Dénomination<br>Siège Social   | Capital<br>Capitaux Propres | Q.P. Détenue<br>en % | Val. brute Titres<br>Val. nette Titres | Chiffre d'affaires<br>Résultat |
|--|-----------------------------|----------------------|--|--------------------------------|
| <b>FILIALES (plus de 50%)</b>  |                             |                      |  |                                |
| APROLIS LOCATION<br>6 rue Claude-Nicolas Ledoux CRETEIL                                    | 300<br>2 859                | 99,99 %              | 349<br>349                             | 19 058<br>1 509                |
| LEMONNIER<br>Carrefour des Biards, 50540 ISIGNY  | 600<br>4 889                | 100,00%              | 3 806<br>3 806                         | 14 916<br>905                  |
| RPA<br>2 allée des closiaux 35650 LE RHIEU   | 2 471<br>25 535             | 100,00%              | 44 179<br>44 179                       | 62 370<br>4 014                |
| RAIL ROUTE EUROPE<br>194 Rue Victor Rimmel 57240 KNUTANGE                                  | 250<br>4 258                | 100,00%              | 6 216<br>6 216                         | 3 806<br>759                   |
| APROLIS ASIA<br>10F,Greenwich centre,260 King's Road<br>North Point, Hong Kong             | (189)                       | 100,00%              | 30<br>30                               | (71)                           |
| APROLIS CHINA limited<br>Room B01,13/F, regalia Place, 4018 Jiabin Road<br>SHENZHEN, CHINE | 69<br>(273)                 | 100,00%              |  | 1<br>(26)                      |
| ADEN APROLIS RENTAL<br>room 305 3rdfloor n°218 south xiangyang shanghai                    | 11 300<br>7 520             | 100,00%              | 13 934<br>13 934                       | 4 401<br>(812)                 |
| <b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>   |                             |                      |  |                                |
| APROLIS FINANCE<br>46-52 rue Arago 92800 PUTEAUX   | 3 050<br>8 390              | 49,00%               | 4 167<br>4 167                         | 77 323<br>5 035                |
| <b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>   |                             |                      |  |                                |

## Stocks

| Catégories de stocks     | Début d'exercice  |                  |                   | Fin d'exercice    |                  |                   |
|--------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                          | Valeur Brut       | Dépréciation     | Valeur Nette      | Valeur Brut       | Dépréciation     | Valeur Nette      |
| Stock Machines Neuves    | 14 913 413        | 1 196 430        | 13 716 983        | 18 233 943        | 801 697          | 17 432 246        |
| Stock Machines Occasion  | 8 880 903         | 1 757 881        | 7 123 022         | 6 113 944         | 1 512 486        | 4 601 458         |
| Stock En-cours           | 2 261 638         | 8 512            | 2 253 126         | 3 458 750         | 8 512            | 3 450 237         |
| Stock Pièces de Rechange | 1 762 929         | 164 700          | 1 598 229         | 1 777 950         | 126 650          | 1 651 300         |
| Stock Matières Premières | 194 063           | 147 623          | 46 440            | 194 063           | 147 623          | 46 440            |
| Stocks Fourches          | 89 022            | 3 754            | 85 267            | 89 022            | 3 754            | 85 267            |
| Stocks en transit        | 46 631            |                  | 46 631            | 118 831           |                  | 118 831           |
| <b>TOTAL</b>             | <b>28 148 598</b> | <b>3 278 900</b> | <b>24 869 698</b> | <b>29 986 503</b> | <b>2 600 723</b> | <b>27 385 780</b> |

## Etats des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES   | Montant brut      | A un an au plus   | A plus d'un an |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations                  |                   |                   |                |
| Prêts   |                   |                   |                |
| Autres immos financières                                  | 957 875           |                   | 957 875        |
| Clients douteux ou litigieux                              | 434 964           | 434 964           |                |
| Autres créances clients                                   | 32 733 967        | 32 733 967        |                |
| Créances représentatives de titres prêtés                 |                   |                   |                |
| Personnel et comptes rattachés                            | 85 153            | 85 153            |                |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 38 348            | 38 348            |                |
| Etat et autres collectivités : Impôts sur les bénéfices   |                   |                   |                |
| Etat et autres collectivités : Taxe sur la valeur ajoutée | 1 595 190         | 1 595 190         |                |
| Etat et autres collectivités: Autres impôts               |                   |                   |                |
| Etat et autres collectivités : Etat - divers              |                   |                   |                |
| Groupes et associés                                       | 4 299 604         | 4 299 604         |                |
| Débiteurs divers  | 2 633 171         | 2 633 171         |                |
| Charges constatées d'avance                               | 490 208           | 483 650           | 6 558          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>43 268 481</b> | <b>42 304 048</b> | <b>964 433</b> |
| Prêts accordés en cours d'exercice                        | 4 880             |                   |                |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                | -4 880            |                   |                |
| Prêts et avances consentis aux associés                   |                   |                   |                |

| ETAT DES DETTES                                      | Montant brut       | A un an au plus    | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
|--|--------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                    |                    |                                 |                    |
| Autres emprunts obligataires                         |                    |                    |                                 |                    |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine        | 1 115 985          | 1 115 985          |                                 |                    |
| Emprunts et dettes à plus d'1 an maximum à l'origine | 47 949 584         | 45 695 141         | 2 254 443                       |                    |
| Emprunts et dettes financières divers                | 59 644             | 59 644             |                                 |                    |
| Fournisseurs et comptes rattachés                    | 35 655 342         | 35 655 342         |                                 |                    |
| Personnel et comptes rattachés                       | 5 171 726          | 5 171 726          |                                 |                    |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 5 781 377          | 5 781 377          |                                 |                    |
| Etat: Impôts sur les bénéfices                       |                    |                    |                                 |                    |
| Etat :Taxe sur la valeur ajoutée                     | 5 219 247          | 5 219 247          |                                 |                    |
| Etat: Obligations cautionnées                        |                    |                    |                                 |                    |
| Etat: Autres impôts                                  | 521 158            | 521 158            |                                 |                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      | 1 529 905          | 1 529 905          |                                 |                    |
| Groupes et associés                                  |                    |                    |                                 |                    |
| Autres dettes  | 3 547 343          | 3 547 343          |                                 |                    |
| Dettes représentatives de titres empruntés           |                    |                    |                                 |                    |
| Produits constatés d'avance                          | 98 686             | 98 686             |                                 |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>106 649 996</b> | <b>104 395 553</b> | <b>2 254 443</b>                | <b>0</b>           |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice               |                    |                    |                                 |                    |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice              | 1 754 132          |                    |                                 |                    |
| Emprunts auprès des associés personnes physiques     |                    |                    |                                 |                    |

## Charges à payer et Produits à recevoir

| CHARGES A PAYER  |                   |
|--|-------------------|
| Rubriques  | Montant           |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                   |
| Autres emprunts obligataires                           |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 110 724         |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       | 1 603 248         |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés               | 8 152 748         |
| Dettes fiscales et sociales                            | 6 949 474         |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés        |                   |
| Autres dettes  | 821 784           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>18 637 978</b> |

| PRODUITS A RECEVOIR                           |                  |
|---|------------------|
| Rubriques                                     | Montant          |
| Créances rattachées à des participations      |                  |
| Autres immobilisations financières            |                  |
| Créances clients et comptes rattachés         | 2 629 668        |
| Personnel et comptes rattachés                |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 31 797           |
| Etat et autres collectivités publiques        |                  |
| Autres créances                               | 1 901 984        |
| Disponibilités                                |                  |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>4 563 449</b> |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance               |                |
|---|----------------|
| Charges constatées d'avance               | Montant        |
| EXPLOITATION<br>FINANCIER<br>EXCEPTIONNEL | 490 208        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>490 208</b> |

| Produits constatés d'avance               |                |
|---|----------------|
| Produits constatées d'avance              | Montant        |
| EXPLOITATION<br>FINANCIER<br>EXCEPTIONNEL | 99 045<br>-360 |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>98 686</b>  |

## Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

|   | Montant concernant les entreprises |                               | 31/12/2022                                     |
|---|------------------------------------|-------------------------------|--|
|   | liées                              | avec un lien de participation | Dettes/créances représ. par effets de commerce |
| <b>Avances et acomptes versés sur immobilisations</b> |                                    |                               |  |
| Incorporelles   |                                    |                               |  |
| Corporelles   |                                    |                               |  |
|   | 0                                  | 0                             | 0  |
| <b>Immobilisations financières</b>                    |                                    |                               |  |
| Participations  | 68 514 581                         | 4 167 385                     |  |
| Créances rattachées à des participations              |                                    |                               |  |
| Prêts   |                                    |                               |  |
| Autres titres immobilisés                             |                                    |                               |  |
| Autres immobilisations financières                    |                                    |                               |  |
|   | 68 514 581                         | 4 167 385                     | 0  |
| <b>Créances</b>                                       |                                    |                               |  |
| Fournisseurs : avances et acomptes versés             |                                    |                               |  |
| Créances clients et comptes rattachés                 | 4 535 269                          | 4 918 000                     |  |
| Autres créances                                       | 4 299 604                          |                               |  |
| Capital souscrit appelé non versé                     |                                    |                               |  |
|   | 8 834 873                          | 4 918 000                     | 0  |
| <b>Disponibilités</b>                                 |                                    |                               |  |
| Comptes courants financiers                           |                                    |                               |  |
|   | 0                                  | 0                             | 0  |
| <b>Dettes financières diverses</b>                    |                                    |                               |  |
| Dettes rattachées à des participations                |                                    |                               |  |
| Emprunts et dettes financières divers                 | 46 199 584                         |                               |  |
| Comptes courants financiers                           |                                    |                               |  |
|   | 46 199 584                         | 0                             | 0  |
| <b>Dettes</b>   |                                    |                               |  |
| Clients : avances et acomptes reçus                   |                                    |                               |  |
| Dettes fournisseurs                                   | 4 212 317                          | 1 496 842                     |  |
| Dettes sur immobilisations                            |                                    |                               |  |
| Autres dettes   | 0                                  | 57 893                        |  |
|   | 4 212 317                          | 1 554 735                     | 0  |

## Composition du capital social

|  | Nombre au début de l'exercice | Crés au cours de l'exercice | Remboursés au cours de l'exercice | Nombre au 31/12/2022 | Valeur nominale |
|--|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------|
| Actions ordinaires                                     | 600 000                       |                             |                                   | <b>600 000</b>       | 20              |
| Actions amorties                                       |                               |                             |                                   |                      |                 |
| Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) |                               |                             |                                   |                      |                 |
| Actions préférentielles                                |                               |                             |                                   |                      |                 |
| Parts sociales   |                               |                             |                                   |                      |                 |
| Certificats d'investissement                           |                               |                             |                                   |                      |                 |
| <b>Total</b>   | <b>600 000</b>                | <b>0</b>                    | <b>0</b>                          | <b>600 000</b>       |                 |

## Ecart de conversion Actif

|                              | Ecart de conversion Actif |  | Provisions pour pertes de change |               |
|------------------------------|---------------------------|--|----------------------------------|---------------|
|                              | Montant au 31/12/2022     | Compensés par une couverture de change | 31/12/2022                       | 31/12/2021    |
| Acomptes sur immobilisations |                           |  |                                  |               |
| Prêts                        |                           |  |                                  |               |
| Autres créances immobilisées |                           |  |                                  |               |
| Créances d'exploitation      |                           |  |                                  |               |
| Créances diverses            | 215 189                   |  | 215 189                          | 17 817        |
| Dettes financières           |                           |  |                                  |               |
| Dettes d'exploitation        | 24 541                    |  | 24 541                           | 33 045        |
| Dettes sur immobilisations   |                           |  |                                  |               |
| <b>Total</b>                 | <b>239 730</b>            |  | <b>239 730</b>                   | <b>50 862</b> |

## Ecart de conversion Passif

|                              | Ecart de conversion Passif |  |
|------------------------------|----------------------------|--|
|                              | Montant au 31/12/2022      | Compensés par une couverture de change |
| Acomptes sur immobilisations |                            |  |
| Prêts                        |                            |  |
| Autres créances immobilisées |                            |  |
| Créances d'exploitation      |                            |  |
| Créances diverses            | 17 244                     |  |
| Dettes financières           |                            |  |
| Dettes d'exploitation        |                            |  |
| Dettes sur immobilisations   |                            |  |
| <b>Total</b>                 | <b>17 244</b>              | <b>0</b>                               |

## Variation des capitaux propres

| CAPITAUX PROPRES                              | Ouverture         | Augment.         | Diminut.          | Distribut. Dividendes | Affectation du résultat N-1 | Apports et fusions | Clôture           |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel                  | 12 252 240        |                  |                   |                       |                             |                    | 12 252 240        |
| d'émission, de fusion, Ecarts de réévaluation | 3 484 475         |                  |                   |                       |                             |                    | 3 484 475         |
| Réserve légale                                | 1 225 224         |                  |                   |                       |                             |                    | 1 225 224         |
| reserves statutaires ou contractuelles        |                   |                  |                   |                       |                             |                    |                   |
| Réserves réglementées                         |                   |                  |                   |                       |                             |                    |                   |
| Autres réserves                               |                   |                  |                   |                       |                             |                    |                   |
| Report à nouveau                              | 17 175 614        |                  |                   | 11 027 016            | 11 225 230                  |                    | 17 373 828        |
| Résultat de l'exercice                        | 11 225 230        | 9 544 508        | 11 225 230        |                       |                             |                    | 9 544 507         |
| Subventions d'investissement                  |                   |                  |                   |                       |                             |                    |                   |
| Provisions réglementées                       | 2 581 548         | 36 495           |                   |                       |                             |                    | 2 618 042         |
| <b>TOTAL</b>                                  |                   |                  |                   |                       |                             |                    |                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                       | <b>47 944 331</b> | <b>9 581 003</b> | <b>11 225 230</b> | <b>11 027 016</b>     | <b>11 225 230</b>           | <b>0</b>           | <b>46 498 317</b> |

## Provisions inscrites au Bilan

| Nature des provisions                           | Début de l'exercice | Dotations        | Reprises         | Fin de l'exercice |
|---|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Provisions gisements miniers et pétroliers      |                     |                  |                  |                   |
| Provisions investissements                      |                     |                  |                  |                   |
| Provisions pour hausse des prix                 |                     |                  |                  |                   |
| Amortissements dérogatoires                     | 2 581 548           | 214 093          | 177 598          | 2 618 042         |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30%       |                     |                  |                  |                   |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 |                     |                  |                  |                   |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 |                     |                  |                  |                   |
| Provisions pour prêts d'installation            |                     |                  |                  |                   |
| Autres provisions réglementées                  |                     |                  |                  |                   |
| <b>TOTAL (I)</b>                                | <b>2 581 548</b>    | <b>214 093</b>   | <b>177 598</b>   | <b>2 618 042</b>  |
| Provisions pour litige                          | 440 000             | 370 415          | 52 985           | 757 430           |
| Provisions pour garanties                       | 134 719             | 133 734          | 134 719          | 133 734           |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme      |                     |                  |                  |                   |
| Provisions pour amendes et pénalités            |                     |                  |                  |                   |
| Provisions pour pertes de change                | 50 862              | 239 730          | 50 862           | 239 730           |
| Provisions pour pensions                        |                     |                  |                  |                   |
| Provisions pour impôts immobilisations          |                     |                  |                  |                   |
| Provisions pour gros entretien payer            |                     |                  |                  |                   |
| Autres provisions pour risques et charges       | 1 114 950           | 922 099          | 706 215          | 1 330 834         |
| <b>TOTAL (II)</b>                               | <b>1 740 531</b>    | <b>1 665 978</b> | <b>944 781</b>   | <b>2 461 728</b>  |
| Provisions sur immos incorporelles              | 7 199 901           |                  |                  | 7 199 901         |
| Provisions sur immos corporelles                | 16 352              | 142 252          | 52 728           | 105 876           |
| Provisions sur titres mis en équivalence        |                     |                  |                  |                   |
| Provisions sur titres de participations         | 0                   |                  | 0                |                   |
| Provisions sur autres immos financières         | 5 551               |                  | 0                | 5 551             |
| Provisions sur stocks                           | 3 278 900           | 0                | 678 177          | 2 600 723         |
| Provisions sur comptes clients                  | 575 427             | 230 782          | 375 163          | 431 047           |
| Autres provisions pour dépréciations            |                     |                  |                  |                   |
| <b>TOTAL (III)</b>                              | <b>11 076 131</b>   | <b>373 034</b>   | <b>1 106 068</b> | <b>10 343 097</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>             | <b>15 398 210</b>   | <b>2 253 106</b> | <b>2 228 448</b> | <b>15 422 867</b> |
| Dont dotations et reprises d'exploitation       |                     | 1 657 031        | 1 947 259        |                   |
| Dont dotations et reprises financières          |                     | 239 730          | 50 862           |                   |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles      |                     | 356 345          | 230 327          |                   |
| dépréciations des titres mis en équivalence     |                     |                  |                  | 0                 |

## Provision pour risques et charges

|  | Provisions<br>debut<br>d'exercice | Augment<br>ations<br>Dotations<br>de<br>l'exercice | Diminutions                                       |   | Provisions<br>à la fin de<br>l'exercice |
|--|-----------------------------------|--|---|---|---|
|  |                                   |  | Montants<br>utilisés au<br>cours de<br>l'exercice | Montan<br>t non<br>utilisé<br>repris<br>aucours<br>de<br>l'exercic<br>e |   |
| Provisions pour litiges                                | 440 000                           | 370 415  | 52 985  |   | 757 430                                 |
| Provisions pour garanties                              | 134 719                           | 133 734  | 134 719   |   | 133 734                                 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme             |                                   |  |   |   |   |
| Provisions pour amendes et pénalités                   |                                   |  |   |   |   |
| Provisions pour pertes de change                       | 50 862                            | 239 730  | 50 862  |   | 239 730                                 |
| Provisions pour pensions                               |                                   |  |   |   |   |
| Provisions pour impôts                                 |                                   |  |   |   |   |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations     |                                   |  |   |   |   |
| Provisions pour gros entretien                         |                                   |  |   |   |   |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer |                                   |  |   |   |   |
| Autres provisions pour risques et charges              | 1 114 950                         | 922 099  | 706 215   |   | 1 330 834                               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 740 531</b>                  | <b>1 665 978</b>                                   | <b>944 781</b>                                    | <b>0</b>  | <b>2 461 728</b>                        |

# **Informations relatives au résultat**

## Ventilation du chiffre d'affaires

| Rubriques                  | Chiffre d'affaires<br>France | Chiffre d'affaires<br>Export | Total              | Total              | %      |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|--------|
|                            |                              |                              | 31/12/2022         | 31/12/2021         |        |
| Prestations de services    | 91 415 690                   |                              | 105 934 386        | 99 986 411         | 5,95%  |
| Ventes de marchandises     | 103 544 798                  |                              | 103 544 798        | 93 713 253         | 10,49% |
| Produits Activités Annexes | 14 518 696                   |                              | 14 518 696         | 13 145 968         | 10,44% |
| <b>TOTAL</b>               | <b>209 479 184</b>           |                              | <b>223 997 881</b> | <b>206 845 633</b> |        |

## Transferts de charges

| Nature des transferts | Montant        |
|-----------------------|----------------|
| EXPLOITATION          | 613 092        |
| FINANCIER             |                |
| EXCEPTIONNEL          |                |
| <b>TOTAL</b>          | <b>613 092</b> |

**Détail des charges et produits financiers**

| <b>Libellé</b>                              | <b>Charges financiers</b> | <b>Produits financiers</b> |
|---|---------------------------|----------------------------|
| Intérêts sur emprunts                       | 1 152 201                 |                            |
| Intérêts sur créances locatives             | 108 502                   |                            |
| Commission d'affacturage                    | 10 127                    |                            |
| Prime sur option                            | 75 000                    |                            |
| Pertes de change                            | 1 377                     |                            |
| Provisions pour perte de change             | 239 730                   |                            |
| Dividendes reçus des filiales               |                           | 8 084 158                  |
| Intérêts sur comptes courants groupe        |                           | 17 425                     |
| Intérêts moratoires clients                 |                           | 5 088                      |
| Gains de change                             |                           | 19 569                     |
| Reprises de provisions pour perte de change |                           | 50 862                     |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>1 586 936</b>          | <b>8 177 103</b>           |

**Détail des charges et produits exceptionnels**

| <b>Libellé</b>   | <b>Charges exceptionnelles</b> | <b>Produits exceptionnels</b> |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| Amendes et pénalités   | 25 752                         |                               |
| Dédommagements préjudices  | 25 000                         |                               |
| Produits de cessions des immobilisations corporelles               | 18 324                         |                               |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                    | 16 711                         |                               |
| Dotations aux amortissements dérogatoires                          | 201 799                        |                               |
| Dotations aux amortissements dérogatoires frais acquisition titres | 12 294                         |                               |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                    | 142 252                        |                               |
| Rentrées sur créances amorties                                     |                                | 893                           |
| Produits de cessions des immobilisations corporelles               |                                | 17 777                        |
| Reprises exceptionnelles sur amortissements                        |                                | 16 648                        |
| Reprises sur amortissements dérogatoires                           |                                | 177 598                       |
| Reprises sur dépréciations des amortissements                      |                                | 36 080                        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>442 132</b>                 | <b>248 997</b>                |

## Impôt sur les bénéfices

| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices        | Résultat avant<br>impôt | Taux (%) | Impôt           |
|---|-------------------------|----------|-----------------|
| Résultat courant                                | 10 302 131              | 25,00%   | 2 575 533       |
| Résultat exceptionnel (y compris participation) | -193 135                | 25,00%   | -48 284         |
| Résultat comptable (avant IS)                   | 10 108 996              | 25,00%   | 2 527 249       |
| Détail de l'impôt sur le résultat courant       | Base                    | Taux (%) | Impôt           |
| Résultat courant                                | 10 302 131              | 25,00%   | 2 575 533       |
| Total des réintégrations (dont :)               | 1 016 808               | 25,00%   | 254 202         |
| Dépenses des véhicules de fonction              | 377 657                 |          |                 |
| Réintégrations diverses                         | 89 844                  |          |                 |
| Provisions non déductibles                      | 549 307                 |          |                 |
| <br>  |                         |          |                 |
| Total des déductions (dont: :)                  | 8 435 690               | 25,00%   | 2 108 922       |
| Reprise de Provisions non déductibles           | 431 144                 |          |                 |
| Déductions diverses                             | 324 596                 |          |                 |
| Dividendes                                      | 7 679 950               |          |                 |
| <b>TOTAL courant</b>                            | <b>2 883 249</b>        | 25,00%   | <b>720 812</b>  |
| Détail de l'impôt exceptionnel                  | Base                    | Taux (%) | Impôt           |
| Résultat exceptionnel (y compris participation) | -193 135                | 25,00%   | -48 284         |
| Total des réintégrations (dont :)               | 168 004                 | 25,00%   | 42 001          |
| RSP   | 0                       |          |                 |
| Provision/transfert de stock                    | 142 252                 |          |                 |
| Pénalités                                       | 25 752                  |          |                 |
| Moins Value Cession des titres                  |                         |          |                 |
| <br>  |                         |          |                 |
| Total des déductions (dont: :)                  | 570 212                 | 25,00%   | 142 553         |
| Provision/transfert de stock                    | 553 564                 |          |                 |
| RSP   | 16 648                  |          |                 |
| Pénalités non déductibles                       |                         |          |                 |
| <b>TOTAL exceptionnel</b>                       | <b>-595 343</b>         | 25,00%   | <b>-148 836</b> |
| Contribution sociale 3.3%                       | -191 024                | 3,30%    | 0               |
| Crédit Impôt mécénat                            | -12 549                 | 60,00%   | -7 529          |
| Imputation des déficits antérieurs              |                         |          |                 |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>2 287 906</b>        |          | <b>564 447</b>  |

## Fiscalité différée

| Libellé  | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>    |                  |                  |
| Provisions réglementées                                    | 2 618 042        | 2 581 548        |
| Subventions d'investissement                               |                  |                  |
| Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M          |                  |                  |
| Ecart de conversion Actif                                  |                  |                  |
| Autres charges déduites d'avance                           |                  |                  |
| Plus values à long terme en sursis d'imposition            |                  |                  |
| <b>Total bases d'accroissement de la dette future d'ir</b> | <b>2 618 042</b> | <b>2 581 548</b> |
| <b>Total passif d'impôt futur</b>                          | <b>654 511</b>   | <b>706 570</b>   |
| <b>Bases d'allègement det la dette future d'impôt</b>      |                  |                  |
| Amortissements des logiciels                               |                  |                  |
| Pertes potentielles sur contrat à long terme               |                  |                  |
| Provisions pour retraites et obligations similaires        |                  |                  |
| Autres risques et charges provisionnés                     |                  |                  |
| Charges à payer  |                  |                  |
| Organic C3S  | 309577           | 269 569          |
| Participation des salariés                                 | 0                | 553 564          |
| Forfait social sur participation                           | 0                | 110 713          |
| Déficits reportables fiscalement                           |                  |                  |
| <b>Total bases d'allègement de la dette future d'impô</b>  | <b>309 577</b>   | <b>933 846</b>   |
| <b>Total actif d'impôt futur</b>                           | <b>77 394</b>    | <b>255 594</b>   |
| <b>Situation nette</b>                                     | <b>-577 116</b>  | <b>-450 976</b>  |

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| (1) Taux d'impôt :                          | 25,00% | 27,37% |
| Dont taux normal d'impôt sur les sociétés : | 25,00% | 26,50% |
| Contribution sociale sur l'impôt :          | 0,00%  | 3,30%  |
| Contribution exceptionnelle sur l'impôt :   | 0,00%  | 0,00%  |

# **Informations complémentaires**

## Engagements hors bilan

| Catégorie d'engagement                           | Total             |
|--|-------------------|
| <b>Engagements donnés (à détailler)</b>          |                   |
| Indemnité de départ en retraite                  | 10 823 529        |
| Credit bail (redevance restant à courir)         | 27 800 545        |
| Caution Bancaire Donnée                          | 2 962 130         |
| <b>A.Total engagements liés à l'exploitation</b> | <b>41 586 204</b> |
| <b>B.Total engagements liés au financement</b>   | <b>0</b>          |
| <b>C. Total autres engagements donnés</b>        | <b>0</b>          |
| <b>I. Total engagements donnés (A+B+C)</b>       | <b>41 586 204</b> |
| <b>Engagements reçus (à détailler)</b>           |                   |
| <b>II. Total engagements reçus</b>               | <b>0</b>          |
| <b>Engagements réciproques (à détailler)</b>     |                   |
| <b>III. Total engagements réciproques</b>        | <b>0</b>          |

## Crédit-bail

|   | Terrains | Construction<br>s | Installations<br>matériels<br>outillages | Autres   | Total             |
|---|----------|-------------------|--|----------|-------------------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |                   | <b>51 785 337</b>                        |          | <b>51 785 337</b> |
| <b>Amortissements :</b>                       |          |                   |  |          |                   |
| · Cumuls exercices antérieurs                 |          |                   | 14 589 575                               |          | 14 589 575        |
| · Dotation de l'exercice                      |          |                   | 7 046 806                                |          | 7 046 806         |
| <b>Total</b>                                  | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>21 636 381</b>                        | <b>0</b> | <b>21 636 381</b> |
| <b>Redevances payées :</b>                    |          |                   |  |          |                   |
| · Cumuls exercices antérieurs                 |          |                   | 14 171 797                               |          | 14 171 797        |
| · Exercices                                   |          |                   | 9 557 440                                |          | 9 557 440         |
| <b>Total</b>                                  | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>23 729 237</b>                        | <b>0</b> | <b>23 729 237</b> |
| <b>Redevances restant à payer :</b>           |          |                   |  |          |                   |
| · A 1 an au plus                              |          |                   | 9 111 658                                |          | 9 111 658         |
| · A plus d'1 an et 5 ans au plus              |          |                   | 18 289 569                               |          | 18 289 569        |
| · A plus de 5 ans                             |          |                   | 399 318                                  |          | 399 318           |
| <b>Total</b>                                  | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>27 800 545</b>                        | <b>0</b> | <b>27 800 545</b> |
| <b>Valeur résiduelle :</b>                    |          |                   |  |          |                   |
|   |          |                   | 2 876 273                                |          | 2 876 273         |
| <b>Total</b>                                  | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>2 876 273</b>                         | <b>0</b> | <b>2 876 273</b>  |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |                   | <b>9 557 440</b>                         |          | <b>9 557 440</b>  |

## Effectifs

| Effectif                | Effectif moyen salarié |            | Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise |          | Effectif moyen global |            |
|-------------------------|------------------------|------------|---|----------|-----------------------|------------|
|                         | N                      | N-1        | N   | N-1      | N                     | N-1        |
| Ingénieurs et Cadres    | 205                    | 189        | 1   | 1        | 206                   | 190        |
| Agents de maîtrise      | 152                    | 151        |   |          | 152                   | 151        |
| Employés et techniciens | 466                    | 452        |   |          | 466                   | 452        |
| Ouvriers                | 65                     | 75         |   |          | 65                    | 75         |
| <b>TOTAL</b>            | <b>888</b>             | <b>867</b> | <b>1</b>  | <b>1</b> | <b>889</b>            | <b>868</b> |

**APROLIS**  
**Société par Actions Simplifiée au capital de 12 252 240,00 EUR**  
**Siège social : 6 rue Claude Nicolas Ledoux - 94046 Créteil**  
**RCS : 728 206 533 CRETEIL**  
**‘La Société’**

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L’ASSOCIE UNIQUE**  
**DU 28/04/2023**


**EXTRAIT**

L’Associé Unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter les résultats de l'exercice de la manière suivante :

|  |                   |
|--|-------------------|
| Résultat de l’exercice                               | 9 544 507,76 EUR  |
| Auquel s’ajoute le report à nouveau antérieur        | 17 373 828,10 EUR |
| Pour former un bénéfice distribuable ou une perte de | 26 918 335,86 EUR |
| Dotation à la réserve légale (pour mémoire)          | 0 EUR             |
| A titre de distribution de dividendes                | 9 500 000 EUR     |
| Le solde   | 17 418 335,86 EUR |

En totalité au compte ‘report à nouveau’.

‘ Extrait certifié conforme du procès-verbal des décisions de l’Associé Unique du 28/04/2023’.

DocuSigned by:  
  
C53B97F400024B8...

**MONNOYEUR Philippe**  
Président de la Société

**APROLIS**  
**Société par Actions Simplifiée au capital de 12 252 240 €.**  
**Siège Social: 6 rue Claude-Nicolas Ledoux 94046 CRETEIL cedex**  
**728206533 RCS CRETEIL**

**RAPPORT DE GESTION**

**Exercice 2022**

Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous rendons compte de la situation et de l'activité de notre société durant l'exercice clos le 31/12/2022 et soumettons à votre approbation les comptes annuels dudit exercice, arrêtés ce jour.

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

**ACTIVITE DE LA SOCIETE**

**Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice**

Le marché total des chariots de manutention 2022 est en retrait de 6% par rapport à 2021 à fin novembre, année de fort redressement post-covid. Le niveau d'unités commandées s'élève à 76 707 chariots à fin novembre.

Les commandes Aprolis sont en retrait de 33% vs 2021 avec un retrait marqué sur le segment des chariots élévateurs frontaux. Il est à noter que les prix fixés par notre principal commettant pour l'année 2022 n'ont pas permis un positionnement satisfaisant sur le marché. Ceci devrait évoluer en 2023.

Ce recul a pu être compensé par une très nette progression des matériels de diversification, dont les prises de commande ont progressé de 44% en 2022 (18,1 M€ contre 12,6 M€ en 2021).

Les commandes de chariots élévateurs frontaux électriques sont en retrait de 1% par rapport à l'année 2021 :

- marché 2022 fin novembre : 12 981 (-154 unités / -1% vs 2021)
- Aprolis 2022 fin novembre : 422 unités (-310 unités / -42% vs 2021)

Les commandes de chariots élévateurs frontaux thermiques (gaz et diesel) sont en diminution après une forte augmentation en 2021 :

- marché 2022 fin novembre : 6 219 unités (- 1357 unités / -18% vs 2021)
- Aprolis 2022 fin novembre : 324 unités (-258 unités / -44% vs 2021)

Les commandes de matériels de magasinage sont également en retrait :

- marché 2022 fin novembre : 57 505 unités (-3 802 unités / -6% vs 2021)
- Aprolis 2022 fin novembre : 1 304 unités (-425 unités / -25% vs 2021)

#### - Evolution prévisible et perspectives d'avenir

La société aborde donc l'année 2023 avec un important carnet de commande et reste confiante dans ses atouts et les fondamentaux solides de ses différents marchés.

La société reste toutefois attentive aux tensions sur l'approvisionnement de matières premières et autres produits finis, qui pourraient reporter certaines facturations à 2023. Ces éléments pourront être impactées par les évolutions du contexte géopolitique, difficiles à anticiper pour 2023 à la date d'établissement de ce document.

#### - Activité en matière de recherche et développement

En 2022, la société n'a développé aucune activité en matière de recherche et développement.

### **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

#### - Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les filiales et participations entament globalement l'année 2023 avec un important carnet de commande, présentes sur des marchés aux fondamentaux solides.

Le contexte général reste toutefois soumis aux tensions sur l'approvisionnement de matières premières et autres produits finis, qui pourraient reporter certaines facturations à 2024.

### **APROLIS LOCATION**

#### - Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 19 058 301 € pour un bénéfice de 1 509 313 €.

La société aborde ce début d'année 2023 confiante dans ses atouts et les fondamentaux solides de ses différents marchés. Elle reste toutefois attentive à la forte inflation constatée depuis 2021, à l'augmentation des taux de financement, qui pourraient impacter ses marges et l'activité de ses clients.

### **APROLIS FINANCE**

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

L'exercice clôturé au 31 décembre 2022, marque une reprise des commandes et fait apparaître une croissance de 4% de la production liée à la mise en flotte de 51,4 M€ d'actifs. Il est à noter que la valeur moyenne des actifs entrés en flotte est en croissance de 6%.

Le résultat net s'élève à 5 035 K€ contre 1 490 K€ en 2021. La prolongation des durées de location, favorisée par le manque de disponibilité de matériels neufs, a permis d'accroître la marge réalisée par la location et la cession de matériels déjà amortis. Pour rappel, les résultats 2021 avaient été significativement impactés par l'arrêt d'un contrat majeur début 2021.

## **LEMONNIER**

### **- Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice**

La société aborde l'année 2023 avec un carnet de commande stable et reste confiante dans ses atouts et les fondamentaux solides de ses différents marchés.

La société reste toutefois attentive aux tensions sur l'approvisionnement de matières premières et autres produits finis, qui pourraient reporter certaines facturations à 2024.

Au cours de l'exercice 2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à 14 915 662 € contre 15 710 641 € lors de l'exercice précédent, pour un bénéfice net de 905 215 €, contre un bénéfice de 819 203 € au 31/12/2021.

## **R.R.E.**

### **- Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice**

Aprolis est actionnaire de la société depuis le 19 janvier 2021. Les synergies offertes dans ce cadre commencent à porter leurs fruits, ce qui se mesure par la croissance du chiffre d'affaires.

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à 3 806 486 €, contre 3 402 372 € l'exercice précédent, pour un bénéfice net de 758 855 €, contre un bénéfice de 703 861 € au 31/12/2021.

## **R.P.A.**

### **- Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice**

La société aborde l'année 2023 avec un carnet de commande qui reste élevé, dans un marché de la location dynamique. L'augmentation des prix et des taux de financement constatée depuis fin 2021 amène une certaine prudence quant au second semestre 2023.

A noter également une attention particulière portée aux tensions sur l'approvisionnement de certains produits finis, qui pourraient reporter des facturations à 2024.

Le chiffre d'affaires 2022 s'est élevé à 62 370 406 €, contre 52 633 337 € sur l'exercice précédent.

Le bénéfice au 31/12/2022 s'est élevé à 4 186 278 €, contre un bénéfice de 4 097 335 € au 31/12/2021

## **ADEN APROLIS RENTAL**

Sur un marché chinois en croissance, 2022 confirme le potentiel de l'activité, mais a été une année particulière, avec plusieurs périodes de confinement, très pénalisantes pour l'activité économique. La Société termine l'année avec un portefeuille de près de 900 contrats de location longue durée, conclus majoritairement auprès de clients internationaux. Le Chiffre d'Affaires global réalisé en Chine dépasse 5,3 M€.

Au cours du mois de septembre, Aprolis a procédé au rachat des titres du coactionnaire ADEN. L'apport de la société ADEN a été indéniable au cours de lancement de l'activité dans ce pays. Cette nouvelle configuration doit apporter à la société ASAP une plus grande liberté en terme de solutions de financement et d'orientations commerciales.

## **APROLIS ASIA**

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

La direction étudie les différentes options concernant la poursuite de l'activité et notamment la mise en œuvre d'une liquidation.

## **APROLIS CHINA**

Cette société avait été créée historiquement pour détenir les titres de la société ADEN APROLIS RENTAL. Son activité est réduite depuis.

## **RESULTATS - AFFECTATION**

En rappel, du fait du démarrage de la crise sanitaire en 2020, la société a négocié auprès de ses financeurs des reports de loyers, majoritairement compris entre 3 et 6 mois, reportant d'autant les échéanciers.

La société a considéré que ces modifications étaient constitutives d'une modification des contrats initiaux et qu'elle pouvait à ce titre procéder au lissage des loyers restant à payer, de manière linéaire jusqu'à l'échéance des contrats.

A ce titre, La société a comptabilisé dans les charges de l'année 2020 un montant de 2 466 K€ au titre du lissage ainsi effectué. Par ailleurs, un montant de 2 464 K€ figurent au passif dans la rubrique « Dettes fournisseurs et Fournisseurs FNP » au titre des reports à régulariser au cours des années à venir

En 2022 cette provision a été reprise pour un montant de 640K€ et s'élève à 804K€ au 31/12/2022. (voir compte FNP)

### **- Examen des comptes et résultats**

A l'exception du point détaillé ci-dessus, les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

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

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à 209 479 184 € contre 193 699 664 € l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 38 366 287 € contre 35 447 493 €.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'élève à 16 374 740 € contre 15 110 277 €.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 212 819 413 € contre 192 118 186 € l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 3 711 964 € contre 6 179 685 € pour l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du solde positif de 6 590 166 € des produits et frais financiers, il s'établit à 10 302 131 € contre 13 113 324 € l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel négatif de -193 135 €,
- Aucune participation cette année,
- de la charge d'impôt sur les sociétés de 564 488 €,

l'exercice clos le 31/12/2022 se traduit par un bénéfice de 9 544 507 € contre un bénéfice de 11 225 230 € en 2021.

- Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un profit de 9 544 508 €.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver la détermination des sommes distribuables et les affectations suivantes :

|   |                 |
|---|-----------------|
| Résultat de l'exercice                        | 9 544 507,76 €  |
| Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur | 17 373 828,10 € |
|   | <hr/>           |
| Pour former un bénéfice distribuable de       | 26 918 335,86 € |
| Dotations à la réserve légale (pour mémoire)  | 0,00 €          |
| Dividendes<br>(soit 15,51 € / action)         | 9 500 000,00 €  |
|   | <hr/>           |
| Le solde                                      | 17 418 335,86 € |

En totalité au compte « report à nouveau ».

Compte tenu de ces affectations, les capitaux propres de la société seraient de 36 998 317.83€.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons ci-dessous les dividendes distribués au cours des 3 derniers exercices :

- exercice 2019 : 12 007 195.20 Euros soit 19.60 Euros par actions versés en 2020
- exercice 2020 : 12 987 374.40 Euros soit 21.20 Euros par actions versés en 2021
- exercice 2021 : 11 027 016,00 Euros soit 18,00 Euros par actions versés en 2022

La totalité du capital social étant détenu par une personne morale, aucun dividende n'a ouvert droit à l'abattement de 40 %.

- Dépenses non déductibles fiscalement

Nous vous demandons enfin de vous prononcer sur les dépenses et charges non déductibles du résultat fiscal (art 223 quater CGI), qui s'élèvent à 311 796 € et qui ont donné lieu à une imposition de 77 949€.

- Evènements marquants postérieurs à la clôture

Aucun évènement n'est intervenu

- Tableau des résultats

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R 225-102 du code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

**INFORMATION RELATIVE AUX DELAIS DE PAIEMENTS**

Nous vous informons de la décomposition des factures reçues et émises échues à la clôture de l'exercice.

Article D. 441 I-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

|  | <b>(A) Tranches de retard de paiement</b> |              |               |                  | Total (1 jour et plus) |
|--|---|--------------|---------------|------------------|------------------------|
|  | 0 jour (facultatif)                       | 1 à 30 jours | 31 à 90 jours | 91 jours et plus |                        |
| Nombre de factures concernées                            |   |              |               |                  | 2 785                  |
| Montant total des factures concernées TTC                |   | 5 172 524    | 876 143       | 597 942          | 6 646 610              |
| Pourcentage du montant total des achats HT de l'exercice |   | 3,40%        | 0,58%         | 0,39%            | 4,37%                  |

| <b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes litigieuses ou non comptabilisées</b> |  | Total   |
|---|--|---------|
| Nombre total des factures exclues   |  | 296     |
| Montant total des factures exclues  |  | 368 693 |

Article D. 441 I-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

|  | (A) Tranches de retard de paiement |              |               |                  | Total<br>(1 jour et plus) |
|--|------------------------------------|--------------|---------------|------------------|---------------------------|
|  | 0 jour<br>(facultatif)             | 1 à 30 jours | 31 à 90 jours | 91 jours et plus |                           |
| Nombre de factures concernées                      |                                    |              |               |                  | 3 471                     |
| Montant total des factures concernées TTC          |                                    | 4 171 062    | 100 436       | 223 007          | 4 494 505                 |
| Pourcentage du chiffre d'affaires HT de l'exercice |                                    | 1,99%        | 0,05%         | 0,11%            | 2,15%                     |

| (B) Factures exclues du (A) relatives à des créances litigieuses ou non comptabilisées |  | Total |
|--|--|-------|
| Nombre total des factures exclues  |  | 0     |
| Montant total des factures exclues   |  | -     |

(C) Délais de paiements de référence utilisés (art L 441-6 ou art L 443-1 du code de commerce)  
Délais de paiements utilisés pour le calcul des retards de paiements : délais contractuels


### **CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE 227-10 DU CODE DE COMMERCE**

Le commissaire aux comptes a été avisé des conventions réglementées relatives à notre société et vous en fera lecture dans son rapport.

Votre Président vous invite, après la lecture des rapports présentés par votre commissaire aux comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Le 27 mars 2023,

Le Président  
Philippe MONNOYEUR

DocuSigned by:  
  
C53B97F400024B8...

## Résultat des 5 derniers exercices

Exprimé en €

| Date d'arrêté              | 30/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Durée de l'exercice (mois) | 12         | 12         | 12         | 12         | 12         |

### CAPITAL EN FIN D'EXERCICE

Capital social 12 252 240 12 252 240 12 252 240 12 252 240 12 252 240

Nombre d'actions

- ordinaires 612 612 612 612 612 612 612 612 612 612

- à dividende prioritaire

Nombre maximum d'actions à créer

- par conversion d'obligations

- par droit de souscription

### OPERATIONS ET RESULTATS

Chiffre d'affaires hors taxes 209 479 184 193 699 664 193 066 482 194 747 652 187 716 479

Résultat avant impôt, participation,  
dot. amortissements et provisions 12 346 202 15 532 656 18 238 101 16 224 900 9 771 618

Impôts sur les bénéfices 564 488 1 354 451 1 931 632 1 389 863 975 724

Participation des salariés 553 564 766 619 382 943 98 205

Dot. Amortissements et provisions 2 237 206 2 399 411 2 271 050 2 195 729 817 219

Résultat net 9 544 508 11 225 230 13 268 800 12 256 365 7 880 470

Résultat distribué 9 500 000 11 027 016 12 987 374 12 007 195 7 351 344

### RESULTAT PAR ACTION

Résultat après impôt, participation,  
avant dot.amortissements, provisions 19,23 22,24 25,37 23,59 14,20

Résultat après impôt, participation  
dot. amortissements et provisions 15,58 18,32 21,66 20,01 12,86

Dividende attribué 15,51 18,00 21,20 19,60 12,00

### PERSONNEL

Effectif moyen des salariés 900 867 881 916 914

Masse salariale 38 366 287 35 447 493 34 117 759 36 687 283 36 200 833

Sommes versées en avantages sociaux  
(sécurité sociale, œuvres sociales...) 16 374 740 15 110 277 13 840 803 14 683 324 14 777 541

## **APROLIS**

Société par actions simplifiée  
6 rue Claude-Nicolas Ledoux  
94046 CRETEIL Cedex

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

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

Le 13 avril 2023



## **APROLIS**

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique de la société APROLIS,

### **Opinion**

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

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

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

#### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 4.3 de l'annexe des comptes annuels concernant le lissage des loyers de crédits bails suite aux reports de loyers obtenus auprès des financeurs du fait de la crise sanitaire.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- La note 1.2 « Stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et à la dépréciation des stocks. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables appliqués par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans la note « Stocks » de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.
- Votre société constitue une provision pour dépréciation des titres de participation lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable des titres détenus, tel que cela est décrit en note 1.1.2 « Immobilisations Financières » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société pour estimer la valeur actuelle des titres détenus. Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des hypothèses retenues, des évaluations qui en résultent, et des dépréciations comptabilisées le cas échéant.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

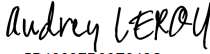
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Paris, le 13 avril 2023

DocuSigned by:  
  
5D1362FD90E342C...

BDO Paris  
Représenté par Audrey LEROY  
*Commissaire aux comptes*

## **Bilan et Comptes de Résultat**

**Bilan - Actif**

| BILAN-ACTIF                                | 31/12/2022         |                   | 31/12/2021         |                    |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|  | Brut               | Amort.            | Net                | Net                |
| Capital souscrit non appelé (I)            |                    |                   |                    |                    |
| Frais d'établissement                      |                    |                   |                    |                    |
| Frais de développement                     |                    |                   |                    |                    |
| Concessions,brevets et droits similaires   | 6 168 890          | 4 550 423         | 1 618 468          | 1 889 142          |
| Fonds commercial                           | 10 992 685         | 10 286 238        | 706 447            | 706 447            |
| Autres immobilisations incorporelles       | 309 225            | 49 319            | 259 906            | 120 976            |
| Avances sur immobilisations incorporelles  |                    |                   |                    |                    |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles</b> | <b>17 470 800</b>  | <b>14 885 980</b> | <b>2 584 820</b>   | <b>2 716 565</b>   |
| Terrains                                   | 531 708            | 48 411            | 483 298            | 483 629            |
| Constructions                              | 6 931 819          | 3 459 353         | 3 472 466          | 3 387 764          |
| Installations techniques, matériel         | 12 154 924         | 9 833 768         | 2 321 156          | 1 625 152          |
| Autres immobilisations corporelles         | 6 457 955          | 5 180 937         | 1 277 018          | 1 385 045          |
| Immobilisations en cours                   |                    |                   |                    | 32 019             |
| Avances et acomptes                        |                    |                   |                    |                    |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles</b>   | <b>26 076 406</b>  | <b>18 522 469</b> | <b>7 553 938</b>   | <b>6 913 608</b>   |
| Participations selon la méthode de meq     |                    |                   |                    |                    |
| Autres participations                      | 72 681 966         |                   | 72 681 966         | 64 433 155         |
| Créances rattachées à des participations   |                    |                   |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                  |                    |                   |                    |                    |
| Prêts                                      |                    |                   |                    |                    |
| Autres immobilisations financières         | 957 875            | 5 551             | 952 324            | 933 229            |
| <b>TOTAL immobilisations financières</b>   | <b>73 639 840</b>  | <b>5 551</b>      | <b>73 634 289</b>  | <b>65 366 385</b>  |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>         | <b>117 187 047</b> | <b>33 413 999</b> | <b>83 773 048</b>  | <b>74 996 558</b>  |
| Matières premières, approvisionnements     | 194 063            | 147 623           | 46 440             | 46 440             |
| En cours de production de biens            |                    |                   |                    |                    |
| En cours de production de services         | 3 458 750          | 8 512             | 3 450 237          | 2 253 126          |
| Produits intermédiaires et finis           |                    |                   |                    |                    |
| Marchandises                               | 26 333 690         | 2 444 588         | 23 889 102         | 22 570 132         |
| <b>TOTAL Stock</b>                         | <b>29 986 503</b>  | <b>2 600 723</b>  | <b>27 385 780</b>  | <b>24 869 698</b>  |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 1 970 738          |                   | 1 970 738          | 1 152 494          |
| Clients et comptes rattachés               | 33 168 931         | 431 047           | 32 737 884         | 30 840 946         |
| Autres créances                            | 8 651 467          |                   | 8 651 467          | 4 213 412          |
| Capital souscrit et appelé, non versé      |                    |                   |                    |                    |
| <b>TOTAL Créances</b>                      | <b>43 791 136</b>  | <b>431 047</b>    | <b>43 360 089</b>  | <b>36 206 852</b>  |
| Valeurs mobilières de placement            |                    |                   |                    |                    |
| dont actions propres:                      |                    |                   |                    |                    |
| Disponibilités                             | 1 978 015          |                   | 1 978 015          | 51 976             |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                | <b>1 978 015</b>   |                   | <b>1 978 015</b>   | <b>51 976</b>      |
| Charges constatées d'avance                | 490 208            |                   | 490 208            | 610 347            |
| <b>Total Actif Circulant (III)</b>         | <b>76 245 861</b>  | <b>3 031 769</b>  | <b>73 214 092</b>  | <b>61 738 873</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)   |                    |                   |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations (V) |                    |                   |                    |                    |
| Ecart de conversion actif (VI)             | 239 730            |                   | 239 730            | 50 862             |
| <b>Total Général (I à VI)</b>              | <b>193 672 638</b> | <b>36 445 769</b> | <b>157 226 870</b> | <b>136 786 293</b> |

## Bilan - Passif

| BILAN-PASSIF   |   |            | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|--|---|------------|--------------------|--------------------|
| Capital social ou individuel                           | dont versé :  | 12 252 240 | 12 252 240         | 12 252 240         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....           |   |            | 3 484 476          | 3 484 476          |
| Ecarts de réévaluation                                 | dont écart d'équivalence                            | 0          |                    |                    |
| Réserve légale   |   |            | 1 225 224          | 1 225 224          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |   |            |                    |                    |
| Réserves réglementées                                  | dont réserve des prov. fluctuation des cours :      | 0          |                    |                    |
| Autres réserves  | dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : | 0          |                    |                    |
| <b>TOTAL RESERVES</b>                                  |   |            | <b>1 225 224</b>   | <b>1 225 224</b>   |
| Report à nouveau                                       |   |            | 17 373 828         | 17 175 614         |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>      |   |            | <b>9 544 508</b>   | <b>11 225 230</b>  |
| Subventions d'investissement                           |   |            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                |   |            | 2 618 042          | 2 581 548          |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                      |   |            | <b>46 498 318</b>  | <b>47 944 331</b>  |
| Produit des émissions de titres participatifs          |   |            |                    |                    |
| Avances conditionnées                                  |   |            |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                 |   |            |                    |                    |
| Provisions pour risques                                |   |            | 1 130 894          | 625 581            |
| Provisions pour charges                                |   |            | 1 330 834          | 1 114 950          |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>  |   |            | <b>2 461 728</b>   | <b>1 740 531</b>   |
| Emprunts obligataires convertibles                     |   |            |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                           |   |            |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |   |            | 49 065 569         | 31 364 614         |
| Emprunts et dettes financières divers                  | dont emprunts participatifs :                       | 0          | 59 644             | 60 338             |
| <b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>                        |   |            | <b>49 125 213</b>  | <b>31 424 952</b>  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |   |            | 1 603 248          | 628 042            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |   |            | 35 655 342         | 34 178 465         |
| Dettes fiscales et sociales                            |   |            | 16 693 507         | 17 424 816         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |   |            | 1 529 905          | 1 155 340          |
| Autres dettes  |   |            | 3 543 679          | 2 071 277          |
| <b>TOTAL DETTES D'EXPLOITATION</b>                     |   |            | <b>59 025 681</b>  | <b>55 457 940</b>  |
| Produits constatés d'avance                            |   |            | 98 686             | 217 505            |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                               |   |            | <b>108 249 580</b> | <b>87 100 397</b>  |
| Ecart de conversion Passif (V)                         |   |            | 17 244             | 1 034              |
| <b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>                  |   |            | <b>157 226 870</b> | <b>136 786 293</b> |

## Compte de résultat partie I

| COMPTE DE RESULTAT   | 31/12/2022         |  |                    | 31/12/2021         |
|--|--------------------|--|--------------------|--------------------|
|  | France             | Exportation  | Total              |                    |
| Ventes de marchandises   | 103 544 798        |  | 103 544 798        | 93 713 253         |
| Production vendue biens  |                    |  |                    |                    |
| Production vendue services   | 105 934 386        |  | 105 934 386        | 99 986 411         |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>  | <b>209 479 184</b> |  | <b>209 479 184</b> | <b>193 699 664</b> |
| Production stockée   |                    |  | 1 197 111          | 148 024            |
| Production immobilisée   |                    |  | 1 039 358          | 575 412            |
| Subventions d'exploitation   |                    |  | 25 000             | 15 900             |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                    |  | 2 560 351          | 1 757 047          |
| Autres produits  |                    |  | 2 230 372          | 2 101 824          |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>   |                    |  | <b>216 531 377</b> | <b>198 297 871</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                    |  | 99 567 140         | 85 672 106         |
| Variation de stock (marchandises)  |                    |  | -640 793           | -368 487           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                    |  | 10 526 179         | 12 480 585         |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                    |  |                    | -9 558             |
| Autres achats et charges externes  |                    |  | 42 027 687         | 37 145 711         |
| Impôts, taxes et versements assimilés  |                    |  | 2 413 226          | 2 595 393          |
| Salaires et traitements  |                    |  | 38 366 287         | 35 447 493         |
| Charges sociales   |                    |  | 16 374 740         | 15 110 277         |
|  |                    | Dotations aux amortissements                       | 2 195 837          | 2 035 876          |
| Dotations sur immobilisations  |                    | Dotations aux provisions                           |                    | 91 000             |
| Dotations d'exploitation   |                    | Sur actif circulant : dotations aux provisions     | 230 782            | 842 505            |
|  |                    | Pour risques et charges : dotations aux provisions | 1 426 248          | 735 586            |
| Autres charges   |                    |  | 332 078            | 339 699            |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>   |                    |  | <b>212 819 413</b> | <b>192 118 186</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>   |                    |  | <b>3 711 964</b>   | <b>6 179 685</b>   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)  |                    |  |                    |                    |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)   |                    |  |                    |                    |
| Produits financiers de participations  |                    |  | 8 084 158          | 7 648 503          |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                    |  |                    |                    |
| Autres intérêts et produits assimilés  |                    |  | 22 514             | 16 121             |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                    |  | 50 862             | 68 886             |
| Différences positives de change  |                    |  | 19 569             | -92                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                    |  |                    |                    |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>   |                    |  | <b>8 177 103</b>   | <b>7 733 418</b>   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                    |  | 239 730            | 50 862             |
| Intérêts et charges assimilées   |                    |  | 1 345 829          | 748 855            |
| Différences négatives de change  |                    |  | 1 377              | 63                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                    |  |                    |                    |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>  |                    |  | <b>1 586 936</b>   | <b>799 780</b>     |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>  |                    |  | <b>6 590 167</b>   | <b>6 933 638</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                    |  | <b>10 302 131</b>  | <b>13 113 324</b>  |

## Compte de resultat partie 2

| COMPTE DE RESULTAT (suite)  | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|---|--------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 893                | 135 250            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 17 777             | 28 958             |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 230 327            | 190 605            |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>248 997</b>     | <b>354 813</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 50 752             | 52 368             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 18 324             | 2 128              |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 373 057            | 280 396            |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>442 132</b>     | <b>334 892</b>     |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>                          | <b>-193 135</b>    | <b>19 921</b>      |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     |                    | 553 564            |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 564 488            | 1 354 451          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>224 957 477</b> | <b>206 386 102</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>215 412 969</b> | <b>195 160 873</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>9 544 508</b>   | <b>11 225 230</b>  |

# ANNEXES

## I. Préambule et faits caractéristiques de l'exercice

### 1. PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2022 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31 décembre 2021 a une durée de 12 mois.  
Le total du bilan de l'exercice est de 157 226 869,77 €.  
Le résultat net comptable est un bénéfice de 9 544 507,76 €.

### 2. Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 22 septembre 2022 la société a acquis l'intégralité des actions de la société ADEN APROLIS RENTAL pour un montant de 7 523 873€. Les titres précédemment détenus par la société n'avaient pas fait l'objet de dépréciation.

## II. Evénements significatifs survenus depuis la clôture de l'exercice

Aucun événement significatif n'est survenu depuis la clôture de l'exercice

## III. Principes, règles et méthodes comptables

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe ont été établis en conformité des principes, normes et règles comptables prévus aux articles 8 à 17 du Code de commerce et aux dispositions du règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions comptables suivantes ont été notamment respectées :

- principe de prudence
- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices
- permanence des méthodes comptables

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### 1. BILAN - ACTIF

#### 1.1 IMMOBILISATIONS

##### 1.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

###### 1.1.1.1 Valeurs Brutes

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

###### Immobilisations incorporelles

Ce poste comprend pour l'essentiel:

Les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production (y compris les frais d'acquisition),  
Les fonds commerciaux acquis (y compris la quote part des malis non affectés aux actifs identifiables apportés).

###### 1.1.1.2 Amortissements des immobilisations

Dans le cadre de la première application au 1er janvier 2005 des mesures du règlement CRC 2002.10, la méthode prospective a été pratiquée sur les valeurs nettes comptables constatées au bilan d'ouverture au 1er janvier 2005.

###### - Amortissements des immobilisations incorporelles

La société a adopté en 2016 le règlement ANC N° 2015-06 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général. La société a choisi de poursuivre les plans d'amortissement antérieurs à la date d'application du nouveau règlement et n'a appliqué le nouveau règlement que de manière prospective à compter de 2016. Toutefois, ce nouveau règlement n'a pas eu d'impact sur les comptes d'Aprolis, la société ayant des fonds de commerce antérieurs au 1er janvier 2016 qui sont totalement amortis.

Les autres fonds de commerce qui ont fait l'objet d'une acquisition à compter de l'exercice 2016 font l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les logiciels sont amortis linéairement sur leurs durées d'utilité, selon le mode linéaire : 5 ans.

#### - Amortissements des immobilisations corporelles

Les amortissements comptables sont calculés suivant le mode linéaire et ou dégressif en fonction des durées d'utilité des immobilisations :

| Immobilisations corporelles                      | Amortissement pour dépréciation |
|--|---------------------------------|
| Constructions                                    | 10 à 50 ans                     |
| Agencements et aménagements des constructions    | 6 2/3 à 20 ans                  |
| Installations techniques, matériels et outillage | 2 à 7 ans                       |
| Matériel de transport                            | 2 à 3 ans                       |
| Matériel de bureau et informatique               | 3 à 15 ans                      |
| Chariot loués                                    | 5 à 7 ans                       |

La contrepartie de ces amortissements dans le compte de résultat est le poste « Dotations d'exploitation, dotations aux amortissements sur immobilisations »

Les amortissements fiscaux sont calculés selon les modes linéaire ou dégressif sur les durées d'usage.

La différence entre les amortissements fiscaux et comptables du fait de durées et/ou de mode d'amortissement différents est inscrite en amortissements dérogatoires.

La contrepartie de ces amortissements dans le compte de résultat s'effectue par les postes de charges et de produits exceptionnels.

#### **1.1.2 Immobilisations Financières**

Les participations et les autres titres immobilisés ont une valeur brute constituée par le coût d'achat. A compter du 01/01/2006, les frais d'acquisition sont incorporés dans le coût d'achat. Ces frais d'acquisition sont amortis fiscalement sur une durée de 5 ans ce qui constitue un amortissement dérogatoire.

La valeur d'inventaire retenue par la société est :

- \* la valeur d'utilité pour les titres de participation ;
- \* la valeur estimative pour les autres catégories de titres immobilisés.

Ces valeurs sont déterminées notamment par le recours à des évaluations indépendantes ou à des valorisations sur la base d'approche patrimoniale ou encore d'actualisation des flux de trésorerie. Les méthodes sont déterminées en fonction de l'activité des sociétés concernées et appliquées de manière constante dans le temps.

Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

La contrepartie de ces provisions dans le compte de résultat s'effectue par les postes de charges et produits financiers.

#### **1.2 STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode :

- Du coût unitaire d'entrée pour les matériels et les prestations de services en cours
- Du coût moyen pondéré pour les pièces de rechange et les stocks ateliers.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les prestations de services sont valorisées au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Elle concerne principalement les stocks d'occasion qui sont dépréciés pour ramener leur prix d'acquisition au prix du marché.

La contrepartie de ces provisions dans le compte de résultat s'effectue par les postes de charges et de produits d'exploitation.

### **1.3 CREANCES**

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

Les créances clients et comptes rattachés incluent les effets remis en banque à l'encaissement dont l'échéance est postérieure à la clôture.

## **2. BILAN – PASSIF**

### **2.1 PROVISIONS REGLEMENTEES**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Elles comprennent les amortissements dérogatoires résultant de la différence entre les amortissements fiscaux et comptables.

Les dotations et reprises de l'exercice sont comptabilisées au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

### **2.2 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

## **3. OPERATIONS COMMERCIALES EN DEVISES**

PCG art. 410-1 à 420-8o

### **3.1 CHIFFRES D'AFFAIRES**

Les ventes en devises sont enregistrées en chiffre d'affaires au cours du jour de la vente. L'effet de la couverture est, le cas échéant, comptabilisé dans le même compte de chiffre d'affaires.

### **3.2 DETTES ET CRÉANCES COMMERCIALES, DISPONIBILITÉS**

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture. Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « Écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture (élément couvert ou couverture). Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de la comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

## **4. COMPTE DE RESULTAT**

### **4.1 CHARGE IMPOT SOCIETE**

La ventilation de l'impôt sur les bénéfices fait l'objet d'un état détaillé.

Méthode : L'impôt société sur le résultat courant est calculé en y appliquant les réintégrations et les déductions fiscales le concernant.

### **4.2 COMPTABILISATION DES PLUS ET MOINS-VALUES SUR CESSION D'IMMOBILISATION DE MATERIEL DE FLOTTE**

A compter du 1er janvier 2019, la société APROLIS a décidé de reconnaître comme un élément du résultat d'exploitation les plus ou moinsvalues relatives aux cessions de matériels et équipements destinés à la location (« flotte »). La société a décidé de cette modification car elle estime que ce changement permet de fournir une information financière et comptable plus fidèle à la réalité du cycle économique complet des opérations de location. Dans une activité de location telle que la société APROLIS la conduit, le cycle économique et financier complet d'un bien est constitué dans un premier temps de la location de celui-ci puis dans un second temps de la cession de ce bien suite à un arbitrage réalisé par le gestionnaire de la Flotte.

### **4.3 LISSAGE DES LOYERS DES CREDITS BAILS**

Du fait de la crise sanitaire, la société a négocié auprès de ses financeurs des reports de loyers. Les reports obtenus ont été majoritairement compris entre 3 et 6 mois et les échéanciers ont été allongés de la durée de report obtenue. La société a considéré que ces modifications étaient constitutives d'une modification des contrats initiaux et qu'elle pouvait à ce titre procéder au lissage sur la durée restante des contrats des effets des reports d'échéance accordés par les financeurs. La société a procédé à la reconnaissance des charges de loyers de manière linéaire jusqu'à l'échéance des contrats sur la durée résiduelle de ceux-ci et ce dès le premier mois de report.

Le lissage a été effectué de manière linéaire y compris lorsque les contrats prévoyaient des amortissements non linéaires. Ce choix a été effectué pour garantir dans le temps la fiabilité du suivi des lissages de reports. L'enjeu financier de cette mesure de simplification demeure limité sur 2020 à un montant de 14 K€ (écart entre le lissage linéaire pratiqué et un lissage sur la base des échéanciers linéaires ou non linéaires).

La société a comptabilisé dans les charges de l'année 2020 un montant de 2 466 K€ au titre du lissage ainsi effectué. Par ailleurs, un montant de 2 466 K€ figurait au passif dans la rubrique « Dettes fournisseurs et Fournisseurs FNP » au titre des reports à régulariser au cours des années à venir.

En 2021, la Société a repris cette provision pour 1 020K€. Au 31/12/2021, un montant de 1 444 K€ figure au passif au titre des reports à régulariser au cours des années à venir.

En 2022, la Société a repris cette provision pour 640K€. Au 31/12/2022, un montant de 804K€ figure au passif au titre des reports à régulariser au cours des années à venir.

## **5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

### **5.1 ENTITE CONSOLIDANTE**

Les comptes annuels de la société APROLIS sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés établis et publiés par la société :

**MONNOYEUR SAS**  
**117 Rue Charles Michels**  
**93200 Saint Denis**

### **5.2 EXEMPTION DE CONSOLIDATION**

"Conformément à l'article L 233-17-1° et à l'article R 233-15 du code de commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet :

- ni un ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10ème du capital ne se sont opposés à cette exemption ;
- les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable sont intégrés globalement dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand ;
- les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps

que ses comptes individuels (et autres documents) avant l'assemblée générale devant les approuver."

### **5.3 INTEGRATION FISCALE**

La société est comprise depuis le 1er Janvier 1994 dans un périmètre d'intégration fiscale prévue par les dispositions des articles 223 A à 223 U du Code général des impôts. "

La convention d'intégration signée avec la société tête de groupe a retenu le principe de la neutralité par laquelle APROLIS doit constater dans ses comptes une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés et contributions additionnelles analogue à celui qu'elle aurait constaté en l'absence d'intégration.

### **5.4 TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES**

La société MONNOYEUR SA, notre société mère, a mis en place un programme d'attribution d'actions gratuites dont bénéficient certains salariés de la société. Une convention a été conclue avec MONNOYEUR SA pour la facturation du cout des services rendus relatifs aux salariés concernés. Au titre de cette convention, la somme de 281 875 euros a été provisionnée par la société APROLIS en 2022.

La société n'a pas identifié d'autres transactions visées par la directive 2006/46/CE du 16 juin 2006.

### **5.5 HONORAIRES DE COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les honoraires de commissaires aux comptes sont mentionnés dans les comptes consolidés de la société mère.

### **5.6 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL**

#### **5.6.1 INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE**

Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés. La méthode retenue pour le calcul de ces engagements est la méthode des crédits des unités projetées.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

| Eléments                 | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Taux d'actualisation     | 3,75%         | 0,75%         |
| Age de départ cadre      | 63 ans        | 63 ans        |
| Age de départ non cadre  | 62 ans        | 62 ans        |
| Taux de charges sociales | 43,45%        | 43,64%        |

Afin de tenir compte de l'allongement de la durée de cotisation nécessaire pour obtenir une retraite à taux plein mis en place par la loi 2014-40 du 20 janvier 2014, « garantissant l'avenir et la justice du système de retraites », les hypothèses d'âge de départ en retraite résultant des observations récentes ont été majorées de 1 an à partir de la génération 1970, soit 63 ans pour les non cadres et 66 ans pour les cadres.

L'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière est de :

| Eléments | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 |
|----------|---------------|---------------|
| IFC      | 10 823 529 €  | 13 157 790 €  |

#### **5.6.2 GRATIFICATION D'ANCIENNETE**

La société accorde à ses salariés des gratifications calculées en fonction de leur ancienneté.

Ces gratifications, évaluées selon des hypothèses homogènes avec celles retenues pour l'évaluation des indemnités de fin de carrière, représentent, selon la méthode des crédits des unités projetées, un montant de 408 535 € au 31 décembre 2022, comptabilisé en provision pour risques et charges.

### **5.7 ENGAGEMENTS HORS BILAN**

Les engagements hors bilan font l'objet d'un état détaillé.

# **Informations relatives au Bilan**

## Immobilisations

| RUBRIQUES  | Valeur brute<br>au début de<br>l'exercice | Augmentations |                     |
|--|---|---------------|---------------------|
|  |   | Réévaluation  | Acqu. et<br>apports |
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>                       |   |               |                     |
| <b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                            | <b>17 040 354</b>                         |               | <b>730 213</b>      |
| Terrains   | 531 708                                   |               | 0                   |
| Sur sol propre   | 6 509 391                                 |               | 284 719             |
| Constructions  | 12 527                                    |               | 0                   |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 125 183                                   |               | 0                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 10 919 153                                |               | 2 228 577           |
| Installations générales, agencements, aménagements divers              | 2 838 719                                 |               | 25 661              |
| Autres immobilisations corporelles                                     | 601 762                                   |               | 1                   |
| Matériel de transport  | 2 929 391                                 |               | 117 558             |
| Matériel de bureau et mobilier informatique                            | 0   |               | 0                   |
| Emballages récupérables et divers                                      | 32 019                                    |               | 0                   |
| Immobilisations corporelles en cours                                   | 0   |               | 0                   |
| Avances et acomptes  | 0   |               | 0                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                     | <b>24 499 852</b>                         | <b>0</b>      | <b>2 656 516</b>    |
| Participations évaluées par mise en équivalence                        |   |               |                     |
| Autres participations  | 64 433 155                                |               | 8 248 811           |
| Autres titres immobilisés  |   |               |                     |
| Prêts et autres immobilisations financières                            | 938 780                                   |               | 20 253              |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                     | <b>65 371 936</b>                         |               | <b>8 269 063</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>106 912 141</b>                        | <b>0</b>      | <b>11 655 792</b>   |

| Cadre B | IMMOBILISATIONS  | Diminutions    |                  | Valeur brute<br>à la fin de<br>l'exercice | Réévaluation        |
|---------|--|----------------|------------------|---|---------------------|
|         |  | Virement       | Cession          |   | Valeur<br>d'origine |
|         | Frais d'établissement et de développement (I)                          |                |                  |   |                     |
|         | Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)                     | 291 516        | 8 250            | 17 470 800                                |                     |
|         | Terrains   |                |                  | 531 708                                   |                     |
|         | Sur sol propre   |                |                  | 6 794 110                                 |                     |
|         | Constructions  |                |                  | 12 527                                    |                     |
|         | Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                |                  | 125 183                                   |                     |
|         | Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 500          | 989 306          | 12 154 924                                |                     |
|         | Installations générales, agencements, aménagements divers              |                |                  | 2 864 379                                 |                     |
|         | Autres immobilisations corporelles                                     |                |                  | 573 233                                   |                     |
|         | Matériel de transport  |                | 28 529           | 3 020 343                                 |                     |
|         | Matériel de bureau et mobilier informatique                            |                | 26 607           |   |                     |
|         | Emballages récupérables et divers                                      |                |                  |   |                     |
|         | Immobilisations corporelles en cours                                   |                | 32 019           |   |                     |
|         | Avances et acomptes  |                |                  |   |                     |
|         | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                     | <b>3 500</b>   | <b>1 076 461</b> | <b>26 076 406</b>                         | <b>0</b>            |
|         | Participations évaluées par mise en équivalence                        |                |                  |   |                     |
|         | Autres participations  |                |                  | 72 681 966                                |                     |
|         | Autres titres immobilisés  |                |                  |   |                     |
|         | Prêts et autres immobilisations financières                            |                | 1 159            | 957 875                                   |                     |
|         | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                     | <b>0</b>       | <b>1 159</b>     | <b>73 639 840</b>                         | <b>0</b>            |
|         | <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>295 016</b> | <b>1 085 870</b> | <b>117 187 047</b>                        | <b>0</b>            |

## Amortissements

| Cadre A  |  |  |                       |                |                            |                       |                | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE                           |                   |          |  |             |  |                   |  |
|--|--|--|-----------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|--|-------------------|----------|--|-------------|--|-------------------|--|
| Immobilisations amortissables                      |  |  | Début d'exercice      |                | Augment.                   |                       | Diminutions    |  | Fin de l'exercice |          |  |             |  |                   |  |
| Frais d'établissement et de développement (I)      |  |  |                       |                |                            |                       |                |  |                   |          |  |             |  |                   |  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) |  |  | 7 123 887             |                | 562 191                    |                       |                |  | 7 686 079         |          |  |             |  |                   |  |
| Terrains   |  |  | 48 079                |                | 331                        |                       |                |  | 48 411            |          |  |             |  |                   |  |
| Sur sol propre                                     |  |  | 3 126 479             |                | 198 108                    |                       |                |  | 3 324 587         |          |  |             |  |                   |  |
| Constructions                                      |  |  | 12 527                |                | 0                          |                       |                |  | 12 527            |          |  |             |  |                   |  |
| Installations générales, agencements               |  |  | 120 331               |                | 1 909                      |                       |                |  | 122 239           |          |  |             |  |                   |  |
| Installations techniques, matériels et outillages  |  |  | 9 277 649             |                | 1 200 375                  |                       | 750 132        |  | 9 727 892         |          |  |             |  |                   |  |
| Installations générales, agencements divers        |  |  | 1 838 804             |                | 100 185                    |                       |                |  | 1 938 989         |          |  |             |  |                   |  |
| Autres immo. corporelles                           |  |  | 599 601               |                | 2 160                      |                       | 28 529         |  | 573 232           |          |  |             |  |                   |  |
| Matériel de transport                              |  |  | 2 546 421             |                | 130 578                    |                       | 8 283          |  | 2 668 716         |          |  |             |  |                   |  |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier       |  |  |                       |                |                            |                       |                |  |                   |          |  |             |  |                   |  |
| Emballages récupérables et divers                  |  |  |                       |                |                            |                       |                |  |                   |          |  |             |  |                   |  |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)</b>     |  |  | <b>17 569 891</b>     |                | <b>1 633 646</b>           |                       | <b>786 944</b> |  | <b>18 416 593</b> |          |  |             |  |                   |  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                |  |  | <b>24 693 779</b>     |                | <b>2 195 837</b>           |                       | <b>786 944</b> |  | <b>26 102 671</b> |          |  |             |  |                   |  |
| Cadre B  |  |  |                       |                |                            |                       |                | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                   |          |  |             |  |                   |  |
| Immos  |  |  | DOTATIONS             |                |                            | REPRISES              |                |  | Fin de l'exercice |          |  |             |  |                   |  |
|  |  |  | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exception-nel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel  |                   |          |  |             |  |                   |  |
| Frais étab   |  |  |                       |                |                            |                       |                |  |                   |          |  |             |  |                   |  |
| Autres   |  |  |                       |                |                            |                       |                |  |                   |          |  |             |  |                   |  |
| Terrains   |  |  | 30                    | 0              | 0                          | 302                   | 0              |  | -272              |          |  |             |  |                   |  |
| Constructions :                                    |  |  |                       |                |                            |                       |                |  |                   |          |  |             |  |                   |  |
| sol propre   |  |  | 99 669                | 104            | 0                          | 68 843                | 4 157          |  | 26 773            |          |  |             |  |                   |  |
| sol autrui   |  |  | 0                     | 0              | 0                          | 0                     | 0              |  | 0                 |          |  |             |  |                   |  |
| install.   |  |  | 0                     | 0              | 0                          | 1 713                 | 0              |  | -1 713            |          |  |             |  |                   |  |
| Autres immobilisations :                           |  |  |                       |                |                            |                       |                |  |                   |          |  |             |  |                   |  |
| Inst. techn.                                       |  |  | 5 650                 | 26 944         | 0                          | 1 224                 | 22 019         |  | 9 352             |          |  |             |  |                   |  |
| Inst gén.  |  |  | 55 288                | 0              | 0                          | 24 790                | 4 853          |  | 25 645            |          |  |             |  |                   |  |
| M.Transport  |  |  | 0                     | 0              | 0                          | 0                     | 0              |  | 0                 |          |  |             |  |                   |  |
| Mat bureau.  |  |  | 10 955                | 3 485          | 0                          | 33 386                | 14 469         |  | -33 415           |          |  |             |  |                   |  |
| Emball.  |  |  | 0                     | 0              | 0                          | 0                     | 0              | 0  | 0                 |          |  |             |  |                   |  |
| <b>CORPO.</b>                                      |  |  | <b>171 592</b>        | <b>30 533</b>  | <b>0</b>                   | <b>130 257</b>        | <b>45 498</b>  | <b>0</b>   | <b>26 370</b>     |          |  |             |  |                   |  |
| Acquis. de titres                                  |  |  | 0                     |                |                            | 0                     |                |  | 0                 |          |  |             |  |                   |  |
| <b>TOTAL</b>                                       |  |  | <b>30 533</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>                   | <b>130 257</b>        | <b>45 498</b>  | <b>0</b>   | <b>26 370</b>     |          |  |             |  |                   |  |
| Cadre C  |  |  |                       |                |                            |                       |                | Début de l'exercice  |                   | Augment. |  | Diminutions |  | Fin de l'exercice |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                |  |  |                       |                |                            |                       |                | 0  |                   | 0        |  | 0           |  | 0                 |  |
| Primes de remboursement des obligations            |  |  |                       |                |                            |                       |                |  |                   |          |  |             |  |                   |  |

## Filiales et participations en K€

| Dénomination<br>Siège Social   | Capital<br>Capitaux Propres | Q.P. Détenue<br>en % | Val. brute Titres<br>Val. nette Titres | Chiffre d'affaires<br>Résultat |
|--|-----------------------------|----------------------|--|--------------------------------|
| <b>FILIALES (plus de 50%)</b>  |                             |                      |  |                                |
| APROLIS LOCATION<br>6 rue Claude-Nicolas Ledoux CRETEIL                                    | 300<br>2 859                | 99,99 %              | 349<br>349                             | 19 058<br>1 509                |
| LEMONNIER<br>Carrefour des Biards, 50540 ISIGNY  | 600<br>4 889                | 100,00%              | 3 806<br>3 806                         | 14 916<br>905                  |
| RPA<br>2 allée des closiaux 35650 LE RHIEU   | 2 471<br>25 535             | 100,00%              | 44 179<br>44 179                       | 62 370<br>4 014                |
| RAIL ROUTE EUROPE<br>194 Rue Victor Rimmel 57240 KNUTANGE                                  | 250<br>4 258                | 100,00%              | 6 216<br>6 216                         | 3 806<br>759                   |
| APROLIS ASIA<br>10F,Greenwich centre,260 King's Road<br>North Point, Hong Kong             | (189)                       | 100,00%              | 30<br>30                               | (71)                           |
| APROLIS CHINA limited<br>Room B01,13/F, regalia Place, 4018 Jiabin Road<br>SHENZHEN, CHINE | 69<br>(273)                 | 100,00%              |  | 1<br>(26)                      |
| ADEN APROLIS RENTAL<br>room 305 3rdfloor n°218 south xiangyang shanghai                    | 11 300<br>7 520             | 100,00%              | 13 934<br>13 934                       | 4 401<br>(812)                 |
| <b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>   |                             |                      |  |                                |
| APROLIS FINANCE<br>46-52 rue Arago 92800 PUTEAUX   | 3 050<br>8 390              | 49,00%               | 4 167<br>4 167                         | 77 323<br>5 035                |
| <b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>   |                             |                      |  |                                |

## Stocks

| Catégories de stocks     | Début d'exercice  |                  |                   | Fin d'exercice    |                  |                   |
|--------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                          | Valeur Brut       | Dépréciation     | Valeur Nette      | Valeur Brut       | Dépréciation     | Valeur Nette      |
| Stock Machines Neuves    | 14 913 413        | 1 196 430        | 13 716 983        | 18 233 943        | 801 697          | 17 432 246        |
| Stock Machines Occasion  | 8 880 903         | 1 757 881        | 7 123 022         | 6 113 944         | 1 512 486        | 4 601 458         |
| Stock En-cours           | 2 261 638         | 8 512            | 2 253 126         | 3 458 750         | 8 512            | 3 450 237         |
| Stock Pièces de Rechange | 1 762 929         | 164 700          | 1 598 229         | 1 777 950         | 126 650          | 1 651 300         |
| Stock Matières Premières | 194 063           | 147 623          | 46 440            | 194 063           | 147 623          | 46 440            |
| Stocks Fourches          | 89 022            | 3 754            | 85 267            | 89 022            | 3 754            | 85 267            |
| Stocks en transit        | 46 631            |                  | 46 631            | 118 831           |                  | 118 831           |
| <b>TOTAL</b>             | <b>28 148 598</b> | <b>3 278 900</b> | <b>24 869 698</b> | <b>29 986 503</b> | <b>2 600 723</b> | <b>27 385 780</b> |

## Etats des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES   | Montant brut       | A un an au plus    | A plus d'un an                  |                    |
|---|--------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|
| Créances rattachées à des participations                  |                    |                    |                                 |                    |
| Prêts   |                    |                    |                                 |                    |
| Autres immos financières                                  | 957 875            |                    | 957 875                         |                    |
| Clients douteux ou litigieux                              | 434 964            | 434 964            |                                 |                    |
| Autres créances clients                                   | 32 733 967         | 32 733 967         |                                 |                    |
| Créances représentatives de titres prêtés                 |                    |                    |                                 |                    |
| Personnel et comptes rattachés                            | 85 153             | 85 153             |                                 |                    |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 38 348             | 38 348             |                                 |                    |
| Etat et autres collectivités : Impôts sur les bénéfices   |                    |                    |                                 |                    |
| Etat et autres collectivités : Taxe sur la valeur ajoutée | 1 595 190          | 1 595 190          |                                 |                    |
| Etat et autres collectivités: Autres impôts               |                    |                    |                                 |                    |
| Etat et autres collectivités : Etat - divers              |                    |                    |                                 |                    |
| Groupes et associés                                       | 4 299 604          | 4 299 604          |                                 |                    |
| Débiteurs divers  | 2 633 171          | 2 633 171          |                                 |                    |
| Charges constatées d'avance                               | 490 208            | 483 650            | 6 558                           |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>43 268 481</b>  | <b>42 304 048</b>  | <b>964 433</b>                  |                    |
| Prêts accordés en cours d'exercice                        | 4 880              |                    |                                 |                    |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                | -4 880             |                    |                                 |                    |
| Prêts et avances consentis aux associés                   |                    |                    |                                 |                    |
| ETAT DES DETTES   | Montant brut       | A un an au plus    | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
| Emprunts obligataires convertibles                        |                    |                    |                                 |                    |
| Autres emprunts obligataires                              |                    |                    |                                 |                    |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine             | 1 115 985          | 1 115 985          |                                 |                    |
| Emprunts et dettes à plus d'1 an maximum à l'origine      | 47 949 584         | 45 695 141         | 2 254 443                       |                    |
| Emprunts et dettes financières divers                     | 59 644             | 59 644             |                                 |                    |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 35 655 342         | 35 655 342         |                                 |                    |
| Personnel et comptes rattachés                            | 5 171 726          | 5 171 726          |                                 |                    |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 5 781 377          | 5 781 377          |                                 |                    |
| Etat: Impôts sur les bénéfices                            |                    |                    |                                 |                    |
| Etat :Taxe sur la valeur ajoutée                          | 5 219 247          | 5 219 247          |                                 |                    |
| Etat: Obligations cautionnées                             |                    |                    |                                 |                    |
| Etat: Autres impôts                                       | 521 158            | 521 158            |                                 |                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           | 1 529 905          | 1 529 905          |                                 |                    |
| Groupes et associés                                       |                    |                    |                                 |                    |
| Autres dettes   | 3 547 343          | 3 547 343          |                                 |                    |
| Dettes représentatives de titres empruntés                |                    |                    |                                 |                    |
| Produits constatés d'avance                               | 98 686             | 98 686             |                                 |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>106 649 996</b> | <b>104 395 553</b> | <b>2 254 443</b>                | <b>0</b>           |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |                    |                    |                                 |                    |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   | 1 754 132          |                    |                                 |                    |
| Emprunts auprès des associés personnes physiques          |                    |                    |                                 |                    |

## Charges à payer et Produits à recevoir

| CHARGES A PAYER  |                   |
|--|-------------------|
| Rubriques  | Montant           |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                   |
| Autres emprunts obligataires                           |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 110 724         |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       | 1 603 248         |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés               | 8 152 748         |
| Dettes fiscales et sociales                            | 6 949 474         |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés        |                   |
| Autres dettes  | 821 784           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>18 637 978</b> |

| PRODUITS A RECEVOIR                           |                  |
|---|------------------|
| Rubriques                                     | Montant          |
| Créances rattachées à des participations      |                  |
| Autres immobilisations financières            |                  |
| Créances clients et comptes rattachés         | 2 629 668        |
| Personnel et comptes rattachés                |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 31 797           |
| Etat et autres collectivités publiques        |                  |
| Autres créances                               | 1 901 984        |
| Disponibilités                                |                  |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>4 563 449</b> |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance               |                |
|---|----------------|
| Charges constatées d'avance               | Montant        |
| EXPLOITATION<br>FINANCIER<br>EXCEPTIONNEL | 490 208        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>490 208</b> |

| Produits constatés d'avance               |                |
|---|----------------|
| Produits constatées d'avance              | Montant        |
| EXPLOITATION<br>FINANCIER<br>EXCEPTIONNEL | 99 045<br>-360 |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>98 686</b>  |

## Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

|   | Montant concernant les entreprises |                               | 31/12/2022                                     |
|---|------------------------------------|-------------------------------|--|
|   | liées                              | avec un lien de participation | Dettes/créances représ. par effets de commerce |
| <b>Avances et acomptes versés sur immobilisations</b> |                                    |                               |  |
| Incorporelles   |                                    |                               |  |
| Corporelles   |                                    |                               |  |
|   | 0                                  | 0                             | 0  |
| <b>Immobilisations financières</b>                    |                                    |                               |  |
| Participations  | 68 514 581                         | 4 167 385                     |  |
| Créances rattachées à des participations              |                                    |                               |  |
| Prêts   |                                    |                               |  |
| Autres titres immobilisés                             |                                    |                               |  |
| Autres immobilisations financières                    |                                    |                               |  |
|   | 68 514 581                         | 4 167 385                     | 0  |
| <b>Créances</b>                                       |                                    |                               |  |
| Fournisseurs : avances et acomptes versés             |                                    |                               |  |
| Créances clients et comptes rattachés                 | 4 535 269                          | 4 918 000                     |  |
| Autres créances                                       | 4 299 604                          |                               |  |
| Capital souscrit appelé non versé                     |                                    |                               |  |
|   | 8 834 873                          | 4 918 000                     | 0  |
| <b>Disponibilités</b>                                 |                                    |                               |  |
| Comptes courants financiers                           |                                    |                               |  |
|   | 0                                  | 0                             | 0  |
| <b>Dettes financières diverses</b>                    |                                    |                               |  |
| Dettes rattachées à des participations                |                                    |                               |  |
| Emprunts et dettes financières divers                 | 46 199 584                         |                               |  |
| Comptes courants financiers                           |                                    |                               |  |
|   | 46 199 584                         | 0                             | 0  |
| <b>Dettes</b>   |                                    |                               |  |
| Clients : avances et acomptes reçus                   |                                    |                               |  |
| Dettes fournisseurs                                   | 4 212 317                          | 1 496 842                     |  |
| Dettes sur immobilisations                            |                                    |                               |  |
| Autres dettes   | 0                                  | 57 893                        |  |
|   | 4 212 317                          | 1 554 735                     | 0  |

## Composition du capital social

|  | Nombre au début de l'exercice | Crés au cours de l'exercice | Remboursés au cours de l'exercice | Nombre au 31/12/2022 | Valeur nominale |
|--|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------|
| Actions ordinaires                                     | 600 000                       |                             |                                   | <b>600 000</b>       | 20              |
| Actions amorties                                       |                               |                             |                                   |                      |                 |
| Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) |                               |                             |                                   |                      |                 |
| Actions préférentielles                                |                               |                             |                                   |                      |                 |
| Parts sociales   |                               |                             |                                   |                      |                 |
| Certificats d'investissement                           |                               |                             |                                   |                      |                 |
| <b>Total</b>   | <b>600 000</b>                | <b>0</b>                    | <b>0</b>                          | <b>600 000</b>       |                 |

## Ecart de conversion Actif

|                              | Ecart de conversion Actif |  | Provisions pour pertes de change |               |
|------------------------------|---------------------------|--|----------------------------------|---------------|
|                              | Montant au 31/12/2022     | Compensés par une couverture de change | 31/12/2022                       | 31/12/2021    |
| Acomptes sur immobilisations |                           |  |                                  |               |
| Prêts                        |                           |  |                                  |               |
| Autres créances immobilisées |                           |  |                                  |               |
| Créances d'exploitation      |                           |  |                                  |               |
| Créances diverses            | 215 189                   |  | 215 189                          | 17 817        |
| Dettes financières           |                           |  |                                  |               |
| Dettes d'exploitation        | 24 541                    |  | 24 541                           | 33 045        |
| Dettes sur immobilisations   |                           |  |                                  |               |
| <b>Total</b>                 | <b>239 730</b>            |  | <b>239 730</b>                   | <b>50 862</b> |

## Ecart de conversion Passif

|                              | Ecart de conversion Passif |  |
|------------------------------|----------------------------|--|
|                              | Montant au 31/12/2022      | Compensés par une couverture de change |
| Acomptes sur immobilisations |                            |  |
| Prêts                        |                            |  |
| Autres créances immobilisées |                            |  |
| Créances d'exploitation      |                            |  |
| Créances diverses            | 17 244                     |  |
| Dettes financières           |                            |  |
| Dettes d'exploitation        |                            |  |
| Dettes sur immobilisations   |                            |  |
| <b>Total</b>                 | <b>17 244</b>              | <b>0</b>                               |

## Variation des capitaux propres

| CAPITAUX PROPRES                              | Ouverture         | Augment.         | Diminut.          | Distribut. Dividendes | Affectation du résultat N-1 | Apports et fusions | Clôture           |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel                  | 12 252 240        |                  |                   |                       |                             |                    | 12 252 240        |
| d'émission, de fusion, Ecarts de réévaluation | 3 484 475         |                  |                   |                       |                             |                    | 3 484 475         |
| Réserve légale                                | 1 225 224         |                  |                   |                       |                             |                    | 1 225 224         |
| reserves statutaires ou contractuelles        |                   |                  |                   |                       |                             |                    |                   |
| Réserves réglementées                         |                   |                  |                   |                       |                             |                    |                   |
| Autres réserves                               |                   |                  |                   |                       |                             |                    |                   |
| Report à nouveau                              | 17 175 614        |                  |                   | 11 027 016            | 11 225 230                  |                    | 17 373 828        |
| Résultat de l'exercice                        | 11 225 230        | 9 544 508        | 11 225 230        |                       |                             |                    | 9 544 507         |
| Subventions d'investissement                  |                   |                  |                   |                       |                             |                    |                   |
| Provisions réglementées                       | 2 581 548         | 36 495           |                   |                       |                             |                    | 2 618 042         |
| <b>TOTAL</b>                                  |                   |                  |                   |                       |                             |                    |                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                       | <b>47 944 331</b> | <b>9 581 003</b> | <b>11 225 230</b> | <b>11 027 016</b>     | <b>11 225 230</b>           | <b>0</b>           | <b>46 498 317</b> |

## Provisions inscrites au Bilan

| Nature des provisions                           | Début de l'exercice | Dotations        | Reprises         | Fin de l'exercice |
|---|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Provisions gisements miniers et pétroliers      |                     |                  |                  |                   |
| Provisions investissements                      |                     |                  |                  |                   |
| Provisions pour hausse des prix                 |                     |                  |                  |                   |
| Amortissements dérogatoires                     | 2 581 548           | 214 093          | 177 598          | 2 618 042         |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30%       |                     |                  |                  |                   |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 |                     |                  |                  |                   |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 |                     |                  |                  |                   |
| Provisions pour prêts d'installation            |                     |                  |                  |                   |
| Autres provisions réglementées                  |                     |                  |                  |                   |
| <b>TOTAL (I)</b>                                | <b>2 581 548</b>    | <b>214 093</b>   | <b>177 598</b>   | <b>2 618 042</b>  |
| Provisions pour litige                          | 440 000             | 370 415          | 52 985           | 757 430           |
| Provisions pour garanties                       | 134 719             | 133 734          | 134 719          | 133 734           |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme      |                     |                  |                  |                   |
| Provisions pour amendes et pénalités            |                     |                  |                  |                   |
| Provisions pour pertes de change                | 50 862              | 239 730          | 50 862           | 239 730           |
| Provisions pour pensions                        |                     |                  |                  |                   |
| Provisions pour impôts immobilisations          |                     |                  |                  |                   |
| Provisions pour gros entretien payer            |                     |                  |                  |                   |
| Autres provisions pour risques et charges       | 1 114 950           | 922 099          | 706 215          | 1 330 834         |
| <b>TOTAL (II)</b>                               | <b>1 740 531</b>    | <b>1 665 978</b> | <b>944 781</b>   | <b>2 461 728</b>  |
| Provisions sur immos incorporelles              | 7 199 901           |                  |                  | 7 199 901         |
| Provisions sur immos corporelles                | 16 352              | 142 252          | 52 728           | 105 876           |
| Provisions sur titres mis en équivalence        |                     |                  |                  |                   |
| Provisions sur titres de participations         | 0                   |                  | 0                |                   |
| Provisions sur autres immos financières         | 5 551               |                  | 0                | 5 551             |
| Provisions sur stocks                           | 3 278 900           | 0                | 678 177          | 2 600 723         |
| Provisions sur comptes clients                  | 575 427             | 230 782          | 375 163          | 431 047           |
| Autres provisions pour dépréciations            |                     |                  |                  |                   |
| <b>TOTAL (III)</b>                              | <b>11 076 131</b>   | <b>373 034</b>   | <b>1 106 068</b> | <b>10 343 097</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>             | <b>15 398 210</b>   | <b>2 253 106</b> | <b>2 228 448</b> | <b>15 422 867</b> |
| Dont dotations et reprises d'exploitation       |                     | 1 657 031        | 1 947 259        |                   |
| Dont dotations et reprises financières          |                     | 239 730          | 50 862           |                   |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles      |                     | 356 345          | 230 327          |                   |
| dépréciations des titres mis en équivalence     |                     |                  |                  | 0                 |

## Provision pour risques et charges

|  | Provisions<br>debut<br>d'exercice | Augment<br>ations<br>Dotations<br>de<br>l'exercice | Diminutions                                       |   | Provisions<br>à la fin de<br>l'exercice |
|--|-----------------------------------|--|---|---|---|
|  |                                   |  | Montants<br>utilisés au<br>cours de<br>l'exercice | Montan<br>t non<br>utilisé<br>repris<br>aucours<br>de<br>l'exercic<br>e |   |
| Provisions pour litiges                                | 440 000                           | 370 415  | 52 985  |   | 757 430                                 |
| Provisions pour garanties                              | 134 719                           | 133 734  | 134 719   |   | 133 734                                 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme             |                                   |  |   |   |   |
| Provisions pour amendes et pénalités                   |                                   |  |   |   |   |
| Provisions pour pertes de change                       | 50 862                            | 239 730  | 50 862  |   | 239 730                                 |
| Provisions pour pensions                               |                                   |  |   |   |   |
| Provisions pour impôts                                 |                                   |  |   |   |   |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations     |                                   |  |   |   |   |
| Provisions pour gros entretien                         |                                   |  |   |   |   |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer |                                   |  |   |   |   |
| Autres provisions pour risques et charges              | 1 114 950                         | 922 099  | 706 215   |   | 1 330 834                               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 740 531</b>                  | <b>1 665 978</b>                                   | <b>944 781</b>                                    | <b>0</b>  | <b>2 461 728</b>                        |

## **Informations relatives au résultat**

## Ventilation du chiffre d'affaires

| Rubriques                  | Chiffre d'affaires<br>France | Chiffre d'affaires<br>Export | Total              | Total              | %      |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|--------|
|                            |                              |                              | 31/12/2022         | 31/12/2021         |        |
| Prestations de services    | 91 415 690                   |                              | 105 934 386        | 99 986 411         | 5,95%  |
| Ventes de marchandises     | 103 544 798                  |                              | 103 544 798        | 93 713 253         | 10,49% |
| Produits Activités Annexes | 14 518 696                   |                              | 14 518 696         | 13 145 968         | 10,44% |
| <b>TOTAL</b>               | <b>209 479 184</b>           |                              | <b>223 997 881</b> | <b>206 845 633</b> |        |

## Transferts de charges

| Nature des transferts | Montant        |
|-----------------------|----------------|
| EXPLOITATION          | 613 092        |
| FINANCIER             |                |
| EXCEPTIONNEL          |                |
| <b>TOTAL</b>          | <b>613 092</b> |

**Détail des charges et produits financiers**

| <b>Libellé</b>                              | <b>Charges financiers</b> | <b>Produits financiers</b> |
|---|---------------------------|----------------------------|
| Intérêts sur emprunts                       | 1 152 201                 |                            |
| Intérêts sur créances locatives             | 108 502                   |                            |
| Commission d'affacturage                    | 10 127                    |                            |
| Prime sur option                            | 75 000                    |                            |
| Pertes de change                            | 1 377                     |                            |
| Provisions pour perte de change             | 239 730                   |                            |
| Dividendes reçus des filiales               |                           | 8 084 158                  |
| Intérêts sur comptes courants groupe        |                           | 17 425                     |
| Intérêts moratoires clients                 |                           | 5 088                      |
| Gains de change                             |                           | 19 569                     |
| Reprises de provisions pour perte de change |                           | 50 862                     |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>1 586 936</b>          | <b>8 177 103</b>           |

**Détail des charges et produits exceptionnels**

| <b>Libellé</b>   | <b>Charges exceptionnelles</b> | <b>Produits exceptionnels</b> |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| Amendes et pénalités   | 25 752                         |                               |
| Dédommagements préjudices  | 25 000                         |                               |
| Produits de cessions des immobilisations corporelles               | 18 324                         |                               |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                    | 16 711                         |                               |
| Dotations aux amortissements dérogatoires                          | 201 799                        |                               |
| Dotations aux amortissements dérogatoires frais acquisition titres | 12 294                         |                               |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                    | 142 252                        |                               |
| Rentrées sur créances amorties                                     |                                | 893                           |
| Produits de cessions des immobilisations corporelles               |                                | 17 777                        |
| Reprises exceptionnelles sur amortissements                        |                                | 16 648                        |
| Reprises sur amortissements dérogatoires                           |                                | 177 598                       |
| Reprises sur dépréciations des amortissements                      |                                | 36 080                        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>442 132</b>                 | <b>248 997</b>                |

## Impôt sur les bénéfices

| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices        | Résultat avant impôt | Taux (%) | Impôt           |
|---|----------------------|----------|-----------------|
| Résultat courant                                | 10 302 131           | 25,00%   | 2 575 533       |
| Résultat exceptionnel (y compris participation) | -193 135             | 25,00%   | -48 284         |
| Résultat comptable (avant IS)                   | 10 108 996           | 25,00%   | 2 527 249       |
| Détail de l'impôt sur le résultat courant       | Base                 | Taux (%) | Impôt           |
| Résultat courant                                | 10 302 131           | 25,00%   | 2 575 533       |
| Total des réintégrations (dont :)               | 1 016 808            | 25,00%   | 254 202         |
| Dépenses des véhicules de fonction              | 377 657              |          |                 |
| Réintégrations diverses                         | 89 844               |          |                 |
| Provisions non déductibles                      | 549 307              |          |                 |
| Total des déductions (dont: :)                  | 8 435 690            | 25,00%   | 2 108 922       |
| Reprise de Provisions non déductibles           | 431 144              |          |                 |
| Déductions diverses                             | 324 596              |          |                 |
| Dividendes                                      | 7 679 950            |          |                 |
| <b>TOTAL courant</b>                            | <b>2 883 249</b>     | 25,00%   | <b>720 812</b>  |
| Détail de l'impôt exceptionnel                  | Base                 | Taux (%) | Impôt           |
| Résultat exceptionnel (y compris participation) | -193 135             | 25,00%   | -48 284         |
| Total des réintégrations (dont :)               | 168 004              | 25,00%   | 42 001          |
| RSP   | 0                    |          |                 |
| Provision/transfert de stock                    | 142 252              |          |                 |
| Pénalités                                       | 25 752               |          |                 |
| Moins Value Cession des titres                  |                      |          |                 |
| Total des déductions (dont: :)                  | 570 212              | 25,00%   | 142 553         |
| Provision/transfert de stock                    | 553 564              |          |                 |
| RSP   | 16 648               |          |                 |
| Pénalités non déductibles                       |                      |          |                 |
| <b>TOTAL exceptionnel</b>                       | <b>-595 343</b>      | 25,00%   | <b>-148 836</b> |
| Contribution sociale 3.3%                       | -191 024             | 3,30%    | 0               |
| Crédit Impôt mécénat                            | -12 549              | 60,00%   | -7 529          |
| Imputation des déficits antérieurs              |                      |          |                 |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>2 287 906</b>     |          | <b>564 447</b>  |

## Fiscalité différée

| Libellé  | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>    |                  |                  |
| Provisions réglementées                                    | 2 618 042        | 2 581 548        |
| Subventions d'investissement                               |                  |                  |
| Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M          |                  |                  |
| Ecart de conversion Actif                                  |                  |                  |
| Autres charges déduites d'avance                           |                  |                  |
| Plus values à long terme en sursis d'imposition            |                  |                  |
| <b>Total bases d'accroissement de la dette future d'ir</b> | <b>2 618 042</b> | <b>2 581 548</b> |
| <b>Total passif d'impôt futur</b>                          | <b>654 511</b>   | <b>706 570</b>   |
| <b>Bases d'allègement det la dette future d'impôt</b>      |                  |                  |
| Amortissements des logiciels                               |                  |                  |
| Pertes potentielles sur contrat à long terme               |                  |                  |
| Provisions pour retraites et obligations similaires        |                  |                  |
| Autres risques et charges provisionnés                     |                  |                  |
| Charges à payer  |                  |                  |
| Organic C3S  | 309577           | 269 569          |
| Participation des salariés                                 | 0                | 553 564          |
| Forfait social sur participation                           | 0                | 110 713          |
| Déficits reportables fiscalement                           |                  |                  |
| <b>Total bases d'allègement de la dette future d'impô</b>  | <b>309 577</b>   | <b>933 846</b>   |
| <b>Total actif d'impôt futur</b>                           | <b>77 394</b>    | <b>255 594</b>   |
| <b>Situation nette</b>                                     | <b>-577 116</b>  | <b>-450 976</b>  |

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| (1) Taux d'impôt :                          | 25,00% | 27,37% |
| Dont taux normal d'impôt sur les sociétés : | 25,00% | 26,50% |
| Contribution sociale sur l'impôt :          | 0,00%  | 3,30%  |
| Contribution exceptionnelle sur l'impôt :   | 0,00%  | 0,00%  |

# Informations complémentaires

## Engagements hors bilan

| Catégorie d'engagement                           | Total             |
|--|-------------------|
| <b>Engagements donnés (à détailler)</b>          |                   |
| Indemnité de départ en retraite                  | 10 823 529        |
| Credit bail (redevance restant à courir)         | 27 800 545        |
| Caution Bancaire Donnée                          | 2 962 130         |
| <b>A.Total engagements liés à l'exploitation</b> | <b>41 586 204</b> |
| <b>B.Total engagements liés au financement</b>   | <b>0</b>          |
| <b>C. Total autres engagements donnés</b>        | <b>0</b>          |
| <b>I. Total engagements donnés (A+B+C)</b>       | <b>41 586 204</b> |
| <b>Engagements reçus (à détailler)</b>           |                   |
| <b>II. Total engagements reçus</b>               | <b>0</b>          |
| <b>Engagements réciproques (à détailler)</b>     |                   |
| <b>III. Total engagements réciproques</b>        | <b>0</b>          |

## Crédit-bail

|   | Terrains | Construction<br>s | Installations<br>matériels<br>outillages | Autres   | Total             |
|---|----------|-------------------|--|----------|-------------------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |                   | <b>51 785 337</b>                        |          | <b>51 785 337</b> |
| <b>Amortissements :</b>                       |          |                   |  |          |                   |
| · Cumuls exercices antérieurs                 |          |                   | 14 589 575                               |          | 14 589 575        |
| · Dotation de l'exercice                      |          |                   | 7 046 806                                |          | 7 046 806         |
| <b>Total</b>                                  | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>21 636 381</b>                        | <b>0</b> | <b>21 636 381</b> |
| <b>Redevances payées :</b>                    |          |                   |  |          |                   |
| · Cumuls exercices antérieurs                 |          |                   | 14 171 797                               |          | 14 171 797        |
| · Exercices                                   |          |                   | 9 557 440                                |          | 9 557 440         |
| <b>Total</b>                                  | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>23 729 237</b>                        | <b>0</b> | <b>23 729 237</b> |
| <b>Redevances restant à payer :</b>           |          |                   |  |          |                   |
| · A 1 an au plus                              |          |                   | 9 111 658                                |          | 9 111 658         |
| · A plus d'1 an et 5 ans au plus              |          |                   | 18 289 569                               |          | 18 289 569        |
| · A plus de 5 ans                             |          |                   | 399 318                                  |          | 399 318           |
| <b>Total</b>                                  | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>27 800 545</b>                        | <b>0</b> | <b>27 800 545</b> |
| <b>Valeur résiduelle :</b>                    |          |                   |  |          |                   |
|   |          |                   | 2 876 273                                |          | 2 876 273         |
| <b>Total</b>                                  | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>2 876 273</b>                         | <b>0</b> | <b>2 876 273</b>  |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |                   | <b>9 557 440</b>                         |          | <b>9 557 440</b>  |

## Effectifs

| Effectif                | Effectif moyen salarié |            | Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise |          | Effectif moyen global |            |
|-------------------------|------------------------|------------|---|----------|-----------------------|------------|
|                         | N                      | N-1        | N   | N-1      | N                     | N-1        |
| Ingénieurs et Cadres    | 205                    | 189        | 1   | 1        | 206                   | 190        |
| Agents de maîtrise      | 152                    | 151        |   |          | 152                   | 151        |
| Employés et techniciens | 466                    | 452        |   |          | 466                   | 452        |
| Ouvriers                | 65                     | 75         |   |          | 65                    | 75         |
| <b>TOTAL</b>            | <b>888</b>             | <b>867</b> | <b>1</b>  | <b>1</b> | <b>889</b>            | <b>868</b> |