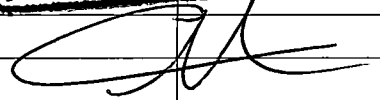


Bordereau attestant l'exactitude des informations - REIMS - 5103 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 10/12/2024 - 10690 - 1980 B 00200 - 320 441 108 - PUM

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

Désignation de l'entreprise : PUM PLASTIQUES SAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 0004 Rue René Francart 51684 REIMS		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 3 2 0 4 4 1 1 0 8 0 1 5 4 5		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, 31/12/2023			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
			Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	120 000
		Fonds commercial (1)	AH	AI	140 343 690
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	13 795 833
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	13 989 579
		Constructions	AP	AQ	19 162 428
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	26 640 703
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	38 920 063
		Immobilisations en cours	AV	AW	4 104 272
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	471 114
TOTAL (II)		BJ	BK	257 547 683	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	115 800 911
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	303 094
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	108 975 625
		Autres créances (3)	BZ	CA	77 135 315
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD	CE	
		Disponibilités	CF	CG	22 402 485
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	146 231
Comptes de régularisation	TOTAL (III)		CJ	324 763 661	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	582 311 344
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL


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

Désignation de l'entreprise		PUM PLASTIQUES SAS		Néant	*	
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....	1 284 030 .....	DA	1 284 030		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	14 850 674		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	)	DC		
	Réserve légale (3)		DD	128 403		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	)	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	)	DG	19 841 671	
	Report à nouveau		DH	201 008 053		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	61 341 748		
	Subventions d'investissement		DJ			
	Provisions réglementées *		DK	1 706 991		
			DL	300 161 570		
			<b>TOTAL (I)</b>			
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM			
	Avances conditionnées		DN			
			DO			
			<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	5 724 227		
	Provisions pour charges		DQ	5 519 583		
			DR	11 243 810		
			<b>TOTAL (III)</b>			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS			
	Autres emprunts obligataires		DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	0		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	)	DV	1 336 185	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	2 175 436		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	109 758 065		
	Dettes fiscales et sociales		DY	34 410 836		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	2 759 089		
	Autres dettes		EA	14 926 055		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB			
			<b>TOTAL (IV)</b>	165 365 666		
	Ecarts de conversion passif*		(V)	ED		
			<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	476 771 046	
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		1B			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
		Écart de réévaluation libre		1D		
		Réserve de réévaluation (1976)		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	162 282 045			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

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

		Exercice N						Néant <input type="checkbox"/> *
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	775 932 060	FB	1 677 309	FC	777 609 369	
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	402 670	FH		FI	402 670
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	776 334 730	FK	1 677 309	FL	778 012 039	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	560 437	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	4 757 589	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 506 712	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	784 836 777
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	496 147 842	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	6 558 634	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	6 877 483	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	80 917 772	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	8 004 823	
	Salaires et traitements*					FY	58 337 311	
	Charges sociales (10)					FZ	23 793 192	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS ) - dotations aux provisions*					GA	5 428 489
							GB	
							GC	6 395 791
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	1 981 203
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	1 865 702
Autres charges (12)						GF	696 308 242	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GG	88 528 535	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>								
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*						(III) GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*						(IV) GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ 852	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL 1 461 408	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN 17	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	1 462 276	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR 119 592	
	Différences négatives de change						GS 393	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	119 985	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>								
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GV	1 342 291	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	89 870 826	

(RENVIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>PUM PLASTIQUES SAS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
			<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 289 968	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 448 830	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC 805 855	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD 1 544 653	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 290 867	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 449 267	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 228 984	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH 969 118	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI 575 535	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ 6 963 334	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK 22 141 279	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL 787 843 706	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM 726 501 958	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>			HN 61 341 748	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY 153 656
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP
		- Crédit-bail immobilier		HQ
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ 852
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)		RD
	(9)	Dont transferts de charges		A1 852 626
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) <b>A5</b>			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives <b>A6</b>	obligatoires <b>A9</b>	
		Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>	
(7)	joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		<b>Exercice N</b>	
			Charges exceptionnelles      Produits exceptionnels	
	Litiges chantiers		170 695	
	Pénalités et amendes		3 998	
	Autres charges exceptionnelles		19 729	
	Autres indemnités versées		89 401	
	Dommages et intérêts sur Paie		2 000	
			<b>Exercice N</b>	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Charges antérieures      Produits antérieurs	

PUM  
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 284 030 €  
Siège social : 4 rue René Francart  
51 100 REIMS  
320 441 108 R.C.S. REIMS

---

## **PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**

**DU 21 MAI 2024**

L'an deux mille vingt-quatre, le vingt et un mai à 11 heures,

La Société POINT P s.a.s, société par actions simplifiée au capital de 89 436 780 € dont le siège social est à COURBEVOIE (92400) – La Tour Saint-Gobain – 12, place de l'Iris, identifiée sous le numéro 695 680 108 au registre du commerce et des sociétés de PARIS, représentée par Monsieur Olivier MERCADAL, son Président.

Associée unique de la Société par actions simplifiée PUM, déclare que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été arrêtés par décisions du Président le 30 avril 2024.

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes, l'associé unique a pris les décisions suivantes.

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils ont été établis, et qui font apparaître, pour ledit exercice, un résultat bénéficiaire de 61 341 747,91 €.

Il approuve en conséquence les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'associé unique décide, sur proposition du Président :

- de prélever à titre de dividende, la somme de 55 207 489,05 €
- de reporter la différence en compte report à nouveau, qui, après affectation, s'élève à 207 142 311,48 €.

Le dividende versé à chaque action, ayant jouissance courante, sera de 664,71 €.

Ce dividende sera mis en paiement à partir du 23 mai 2024 au siège social.

L'associé unique reconnaît en outre, qu'au titre des trois derniers exercices, les montants des dividendes mis en distribution ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE (en €)
2022	659,82
2021	553,56
2020	411,64

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'associé unique, constatant que le mandat de Directrice Générale de Madame Gaële CHANTÖME vient à expiration ce jour, le renouvelle pour une durée indéterminée.

Madame Gaële CHANTÖME a fait savoir qu'elle acceptait le renouvellement de son mandat.


### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'associé unique confère tous pouvoirs au Président, avec faculté de subdélégation, aux fins d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'associé unique.

Société POINT P s.a.s.

Représentée par Monsieur Olivier MERCADAL  
Président

  
Olivier Mercadal (19 juin 2024 08:52 GMT+2)

# PUM

Société par actions simplifiée

4, rue René Francart

51100 REIMS

---

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

## PUM

Société par actions simplifiée

4, rue René Francart

51100 REIMS

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

---

À l'Associé unique de la société PUM,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PUM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

# Deloitte.

## 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### Vérifications spécifiques

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

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

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



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 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 ;

# Deloitte.

- 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-La Défense, le 7 mai 2024

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

The image shows the Deloitte logo, which is a shield with a checkmark inside, followed by a handwritten signature in black ink.

Aude BOUREAU

PUM PLASTIQUES SAS  
Etats financiers au 31 décembre 2023

**Bilan actif**

BILAN-ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	120 000	0	120 000	120 000
Fonds commercial	140 343 690	5 308 262	135 035 428	135 035 428
Autres immobilisations incorporelles	13 795 833	13 396 897	398 936	1 139 813
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>154 259 523</b>	<b>18 705 159</b>	<b>135 554 364</b>	<b>136 295 241</b>
Terrains	13 989 579	5 672 319	8 317 260	8 437 370
Constructions	19 162 428	14 309 483	4 852 945	5 317 325
Installations techniques, matériel	26 640 703	20 289 738	6 350 965	5 628 553
Autres immobilisations corporelles	38 920 063	25 740 951	13 179 112	9 600 299
Immobilisations en cours	4 104 272	0	4 104 272	3 884 086
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>102 817 045</b>	<b>66 012 491</b>	<b>36 804 554</b>	<b>32 867 634</b>
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	471 114	0	471 114	428 146
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>471 114</b>	<b>0</b>	<b>471 114</b>	<b>428 146</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>257 547 683</b>	<b>84 717 650</b>	<b>172 830 033</b>	<b>169 591 021</b>
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	115 800 911	12 815 740	102 985 171	111 022 545
<b>TOTAL Stock</b>	<b>115 800 911</b>	<b>12 815 740</b>	<b>102 985 171</b>	<b>111 022 545</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	303 094	0	303 094	107 965
Clients et comptes rattachés	108 975 625	8 006 908	100 968 717	104 645 468
Autres créances	77 135 315	0	77 135 315	77 417 936
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
<b>TOTAL Créances</b>	<b>186 414 035</b>	<b>8 006 908</b>	<b>178 407 127</b>	<b>182 171 369</b>
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	22 402 485	0	22 402 485	20 229 854
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>22 402 485</b>	<b>0</b>	<b>22 402 485</b>	<b>20 229 854</b>
Charges constatées d'avance	146 231	0	146 231	237 864
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>324 763 661</b>	<b>20 822 648</b>	<b>303 941 013</b>	<b>313 661 632</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>582 311 344</b>	<b>105 540 298</b>	<b>476 771 046</b>	<b>483 252 653</b>

PUM PLASTIQUES SAS  
Etats financiers au 31 décembre 2023

**Bilan passif**

BILAN-PASSIF	2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel <span style="float: right;">dont versé : 1 284 030</span>	1 284 030	1 284 030
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	14 850 674	14 850 674
Ecarts de réévaluation <span style="float: right;">dont écart d'équivalence 0</span>	0	0
Réserve légale	128 403	128 403
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées <span style="float: right;">dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0</span>	0	0
Autres réserves <span style="float: right;">dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0</span>	19 841 671	19 841 671
<b>TOTAL Réserves</b>	<b>19 970 074</b>	<b>19 970 074</b>
Report à nouveau	201 008 053	194 918 246
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>61 341 748</b>	<b>60 891 157</b>
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	1 706 991	2 232 211
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>300 161 570</b>	<b>294 146 392</b>
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques	5 724 227	5 259 688
Provisions pour charges	5 519 583	5 296 350
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>11 243 810</b>	<b>10 556 037</b>
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières divers <span style="float: right;">dont emprunts participatifs : 0</span>	1 336 185	4 161 653
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>1 336 185</b>	<b>4 161 653</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 175 436	2 494 607
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 758 065	125 715 858
Dettes fiscales et sociales	34 410 836	31 631 738
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 759 089	1 916 682
Autres dettes	14 926 055	12 629 685
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>	<b>164 029 481</b>	<b>174 388 570</b>
Produits constatés d'avance	0	0
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>165 365 666</b>	<b>178 550 224</b>
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>476 771 046</b>	<b>483 252 653</b>

PUM-PLASTIQUES SAS  
Etats financiers au 31 décembre 2023

**Compte de résultat**

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023			Exercice 2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	775 932 060	1 677 309	777 609 369	763 987 958
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	402 670	0	402 670	652 755
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>776 334 730</b>	<b>1 677 309</b>	<b>778 012 039</b>	<b>764 640 713</b>
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			560 437	567 450
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 757 589	15 099 062
Autres produits			1 506 712	1 002 863
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>784 836 777</b>	<b>781 310 088</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			496 147 842	509 239 255
Variation de stock (marchandises)			6 558 634	-12 712 270
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 877 483	6 436 714
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			80 917 772	75 891 004
Impôts, taxes et versements assimilés			8 004 823	7 490 495
Salaires et traitements			58 337 311	57 282 607
Charges sociales			23 793 192	22 414 145
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	5 428 489	5 393 023
		Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		6 395 791	17 825 961
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		1 981 203	2 728 533
Autres charges			1 865 702	1 287 348
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>696 308 242</b>	<b>693 276 817</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>88 528 535</b>	<b>88 033 271</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			852	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			1 461 408	875 529
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			17	23
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>1 462 276</b>	<b>875 553</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilés			119 592	85 608
Différences négatives de change			393	433
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>119 985</b>	<b>86 041</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>1 342 291</b>	<b>789 512</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>89 870 826</b>	<b>88 822 783</b>

PUM PLASTIQUES SAS  
Etats financiers au 31 décembre 2023

**Compte de résultat (suite)**

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	289 968	430 790
Produits exceptionnels sur opérations en capital	448 830	109 149
Reprises sur provisions et transferts de charges	805 855	1 138 535
<b>Total des produits exceptionnels (VI)</b>	<b>1 544 653</b>	<b>1 678 473</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	290 867	252 196
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	449 267	193 134
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	228 984	228 686
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>969 118</b>	<b>674 016</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>575 535</b>	<b>1 004 457</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	6 963 334	6 601 494
Impôts sur les bénéfices (X)	22 141 279	22 334 589
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>787 843 706</b>	<b>783 864 114</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>726 501 958</b>	<b>722 972 957</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>61 341 748</b>	<b>60 891 157</b>



**Société PUM SAS**

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 284 030 euros

Siège Social : 4 rue René Francart  
51100 REIMS

R.C.S. 320 441 108 015 45

\*\*\*\*\*

**ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX 31/12/2023**

\*\*\*\*\*

<b>1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b> .....	3
1.1. Chiffres d'affaires, agences et effectif .....	3
<b>2. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION</b> .....	3
2.1. Principes comptables.....	3
2.2. Principales méthodes utilisées.....	3
2.2.1. Immobilisations et amortissements .....	3
2.2.2. Stocks.....	4
2.2.3. Créances .....	5
2.2.4. Disponibilités et concours bancaires courants .....	5
2.2.5. Retraites, indemnités de départ à la retraite et médailles du travail.....	5
2.2.6. Autres provisions pour risques et charges .....	5
2.2.7. Chiffre d'affaires.....	6
<b>3. NOTES SUR LE BILAN</b> .....	6
3.1. Immobilisations .....	6
3.2. Actif circulant (provisions) .....	8

3.3.	Capitaux propres .....	8
3.4.	Provisions pour risques et charges et dépréciations d'actif .....	9
3.5.	Etat des créances et dettes par échéances .....	10
3.6.	Comptes rattachés.....	11
3.7.	Transactions avec des entreprises liées .....	12
<b>4.</b>	<b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT .....</b>	<b>12</b>
4.1.	Ventilation du chiffre d'affaires .....	12
4.2.	Transfert de charge .....	12
4.3.	Résultat financier .....	12
4.4.	Résultat exceptionnel.....	13
4.5.	Ventilation de l'impôt entre le résultat courant et le résultat exceptionnel.....	13
4.6.	Accroissements et allègements de la dette future d'impôt.....	14
<b>5.</b>	<b>AUTRES INFORMATIONS.....</b>	<b>14</b>
5.1.	Engagements financiers .....	14
5.2.	Effectif moyen.....	15
5.3.	Rémunération des organes d'Administration.....	15
5.4.	Consolidation.....	15
5.5.	Intégration fiscale.....	15
5.6.	Autres opérations présentant des risques et avantages pour la société non traduits au bilan ..	15
5.7.	Autres éléments significatifs.....	15
5.8.	Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice.....	15

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023.  
Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.  
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30 avril 2024 par le président.

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### 1.1. Chiffres d'affaires, agences et effectif

Le chiffre d'affaires est en augmentation de 13 371 k€ soit + 1.75% vs N-1.  
Au 31/12/2023, PUM compte 211 agences.  
L'effectif moyen 2023 (hors inactifs) ressort à 1449 contre 1432 en 2022.

## 2. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

### 2.1. Principes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions définies par le Plan Comptable Général issu du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et modifié par les règlements ANC 2015-06 et 2016-07.

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

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

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

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

### 2.2. Principales méthodes utilisées

#### 2.2.1. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations acquises sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Le coût d'acquisition comprend :

- le prix d'achat,
- les coûts directement attribuables à l'acquisition ou à la mise en place du bien, engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionnement du bien.

Les coûts d'emprunt ne sont pas incorporés dans le coût d'acquisition.

La société applique le règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, le règlement CRC 2003-07 relatif à la définition des composants ainsi que le règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

### a) Immobilisations incorporelles

Les licences d'utilisation et les frais de développement des logiciels à usage commercial sont amortis linéairement sur une durée de 1 à 3 ans selon leur durée de vie estimée.

Le fonds de commerce s'élève à 1 885 k€. Le mali de fusion affecté en fonds de commerce s'élève à 138 459 k€. Suite à l'entrée en vigueur du nouveau règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 relatif au fonds commercial et aux écarts d'évaluation, un test de dépréciation a été réalisé. Au 31 décembre 2023, aucun indice de risque de perte de valeur n'a été identifié et en conséquence aucune provision pour dépréciation n'est à constituer.

### b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens. Les amortissements économiques sont déterminés selon le mode linéaire et présentés en déduction des immobilisations. Lorsque la réglementation le permet, des amortissements dégressifs peuvent être pratiqués et sont comptabilisés en amortissements dérogatoires.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

- constructions	20 à 30 ans linéaire
- matériel et outillage	5 à 10 ans linéaire
- matériel de transport	4 à 8 ans linéaire
- matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans linéaire
- mobilier	10 ans linéaire
- agencements des constructions	5 à 10 ans linéaire

Les amortissements dérogatoires, correspondant à la différence entre les amortissements calculés en application des dispositions fiscales et les amortissements calculés sur la durée d'utilisation prévue, figurent sous la rubrique "Provisions réglementées" au passif du bilan.

Lorsque la valeur d'utilité d'un ensemble d'immobilisations corporelles est jugée notablement inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation ou un amortissement exceptionnel est constaté.

### c) Immobilisations financières

Au 31/12/2023, Pum ne détient pas de titres de participation.

Les autres immobilisations financières sont constituées des dépôts et cautionnement versés dans le cadre des locations immobilières.

#### 2.2.2. Stocks

Les stocks de marchandises sont comptabilisés selon la méthode du prix moyen pondéré hors frais accessoires. Le prix moyen pondéré est calculé article par article et par agence, à chaque entrée en stock.

Pour l'évaluation globale du stock de fin d'exercice, il est tenu compte d'une quote-part des remises hors factures. Cette quote-part est déterminée en fonction du taux de remises attendu au titre de l'exercice et du montant des stocks à la clôture, conformément aux règles du groupe.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur brute s'avère supérieure à la valeur de marché ou à la valeur nette de réalisation.

La valeur de réalisation est notamment estimée en fonction des perspectives de revente et du niveau d'obsolescence des produits.

### 2.2.3. Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées en fonction des risques de non-recouvrement, appréciés au cas par cas (ancienneté, couverture SFAC, ...)

### 2.2.4. Disponibilités et concours bancaires courants

Les disponibilités sont constituées de valeurs immédiatement convertibles en espèces pour leur montant nominal.

Dans le cadre du dispositif de centralisation des disponibilités au niveau de sa maison mère, la société dispose d'un compte courant intra-groupe.

### 2.2.5. Retraites, indemnités de départ à la retraite et médailles du travail

À leur départ en retraite, les salariés de la société reçoivent une indemnité dont le montant varie en fonction de l'ancienneté et des autres modalités de la convention collective. De même, au cours de leur vie professionnelle, les salariés acquièrent progressivement l'ancienneté déterminant l'attribution des pensions auxquels ils peuvent prétendre à la fin de leur période d'activité.

La société comptabilise ses engagements sociaux en provisions pour risques et charges. L'estimation retenue correspond à l'évaluation actuarielle des prestations accordées selon la méthode des unités de crédit projetées fondée sur le salaire de fin de carrière et les droits déterminés à la date d'évaluation.

Si les droits acquis plafonnent à un niveau d'ancienneté donné, l'étalement du provisionnement des droits se fait sur la durée d'ancienneté et jusqu'à la retraite et non sur la carrière totale du salarié dans la société.

Les écarts actuariels relatifs aux régimes d'avantages postérieurs à l'emploi à prestations définies générés dans l'année sont comptabilisés immédiatement et intégralement dans le compte de résultat.

*Les principales hypothèses actuarielles retenues au 31/12/2023 sont :*

*Taux d'actualisation = 4.08 %*

*Age de départ volontaire à la retraite : A la date d'acquisition du nombre de trimestres nécessaires pour liquider les pensions des régimes de retraite obligatoires à taux plein + décalage de 1 an pour les non-cadres et 3 ans pour les cadres.*

*Taux de charges sociales = 45.35%*

*Revalorisation des salaires = <35 ans : 6.20% ; [35,50[ : 3.90% ; >=50 : 2.60%, inflation incluse*

Les engagements de la société au titre des **médailles du travail** sont comptabilisés en provision pour risques et charges.

### 2.2.6. Autres provisions pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'il existe une obligation (juridique ou implicite) à l'égard d'un tiers résultant d'événements passés, dont la mesure peut être estimée de façon fiable et qu'il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources.

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

### 2.2.7. Chiffre d'affaires

Les ventes de marchandises sont enregistrées en produits au moment de la livraison des biens ou selon les conditions spécifiques prévues à chaque contrat.

## 3. NOTES SUR LE BILAN

### 3.1. Immobilisations

#### a) Immobilisations incorporelles

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 127 k€ et concernent le poste logiciel. Il s'agit principalement d'investissement lié au site WEB ainsi qu'au remplacement du logiciel pour la gestion interne de données produits.

Les immobilisations incorporelles en cours sont en augmentation en raison de 1 178 k€. Au 31/12/2023, elles s'élèvent à 2 999 k€ et concernent principalement la future migration de notre ERP.

#### b) Immobilisations corporelles

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 8 726 K€ notamment liés au réaménagement des agences (libre services et rénovation) et l'aménagement d'un centre de livraison interne à Bordeaux.

La société a cédé ou mis hors service des immobilisations ayant une valeur brute de 963 K€, ne dégageant aucune plus ou moins-value.


Les immobilisations corporelles en cours s'élèvent à 1 105 k€ au 31/12/2023.

#### c) Immobilisations financières

Aucun investissement et aucun dépôt de garantie significatif remboursé sur l'année 2023.

**Tableau des filiales et participations : néant**

## d) Variation des immobilisations et des amortissements

 <b>VARIATION DES COMPTES D'IMMOBILISATIONS</b> <b>A FIN DECEMBRE 2023</b>					
Libellés Comptes	Valeur brute 31/12/2022	Acquisitions	Virements poste à poste	Cessions	Valeur brute 31/12/2023
Autres immos incorporelles	140 464				140 464
Logiciels	13 669	127			13 796
<b>Total immobilisations incorporelle</b>	<b>154 133</b>	<b>127</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154 260</b>
Terrains	13 576	784	11	-381	13 990
Constructions	19 150	277	75	-340	19 162
Matériel et outillage	24 991	1 816	64	-231	26 641
Agencement installations	25 199	3 268	1 764	-11	30 220
Matériel de transport	32	66			98
Matériel et mobilier de bureau	8 000	602			8 602
	<b>90 949</b>	<b>6 813</b>	<b>1 913</b>	<b>-963</b>	<b>98 713</b>
Immo corporelles en cours	2 027	1 006	-1 928		1 105
Immo incorporelles en cours	1 857	1 178	-36		2 999
	<b>3 884</b>	<b>2 184</b>	<b>-1 964</b>	<b>0</b>	<b>4 104</b>
<b>Total immobilisations corporelle</b>	<b>94 833</b>	<b>8 998</b>	<b>-51</b>	<b>-963</b>	<b>102 817</b>
Autres participations					
Prêts et autres immobilisations financières	428	43			471
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>428</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>471</b>
	<b>249 394</b>	<b>9 167</b>	<b>-51</b>	<b>-963</b>	<b>257 548</b>



**COMPTES D'AMORTISSEMENTS  
A FIN DECEMBRE 2023**

Libellés Comptes	Amort cumulés 31/12/2022	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: amortissements afférents aux éléments	Amort cumulés 31/12/2023
frais d'établissement autres immobilisations incorporelles	17 837	868	0	18 705
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>17 837</b>	<b>868</b>	<b>0</b>	<b>18 705</b>
Terrains	5 139	534	0	5 672
<b>Constructions:</b>	<b>13 833</b>	<b>753</b>	<b>276</b>	<b>14 309</b>
<b>Autres immobilisations corporelles:</b>				
Matériels outillages	19 363	1 153	226	20 290
Agencement installations	16 122	1 833	11	17 945
Véhicules Tourisme	16	18	0	33
Matériels bureau info./ mobilier	7 493	270	0	7 763
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>61 965</b>	<b>4 561</b>	<b>513</b>	<b>66 012</b>
<b>Total général</b>	<b>79 803</b>	<b>5 428</b>	<b>513</b>	<b>84 718</b>

### 3.2. Actif circulant (provisions)

(En milliers d'euros)

En K €	Dépréciations au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice	Rappel des valeurs brutes à la fin de l'exercice
Stocks	11 337	1 479	0	12 816	135 067
Créances	5 753	4 917	2 663	8 007	108 976
<b>Total</b>	<b>17 090</b>	<b>6 396</b>	<b>2 663</b>	<b>20 823</b>	<b>244 043</b>

### 3.3. Capitaux propres

#### a) Capital Social

Le capital social, d'un montant de 1 284 030 euros, se compose de 83 055 actions d'une valeur nominale de 15,46 euros chacune, détenues à hauteur de 100% par Point P SAS.

## b) Variation des capitaux propres

(En milliers d'euros)

Intitulé	Ouverture	Impact changement de méthode	Dividendes	Report à nouveau	Résultat 2023	Autres	Clôture
Capital social	1 284						1 284
Prime d'émission	14 851						14 851
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	128						128
Réserves ordinaires	19 842						19 842
Report à nouveau	194 918			6 090			201 008
Acompte sur dividendes	0						0
Provision réglementées	2 233					-526	1 707
Subvention d'investissement	0						0
Résultat de l'exercice	60 891		-54 801	-6 090	61 342		61 342
<b>TOTAL Capitaux Propres</b>	<b>294 147</b>	<b>0</b>	<b>-54 801</b>	<b>0</b>	<b>61 342</b>	<b>-526</b>	<b>300 162</b>

## c) Provisions réglementées

Variation des provisions réglementées : voir point 3.4.

## 3.4. Provisions pour risques et charges et dépréciations d'actif

VARIATIONS DES PROVISIONS					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Impact changement de méthode	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant à la fin de l'exercice
Prov. pour hausse des prix	70		0	70	0
Amortissements dérogatoires	2 162		223	678	1 707
<b>Prov. réglementées</b>	<b>2 232</b>		<b>223</b>	<b>748</b>	<b>1 707</b>
Prov. pour litiges	5 260		1 385	921	5 724
Prov. pensions, obligations simili	5 078	0	573	378	5 272
Autres provisions pour R et C	219		29	0	248
<b>Prov. pour risques et charges</b>	<b>10 556</b>	<b>0</b>	<b>1 987</b>	<b>1 299</b>	<b>11 244</b>
Autre immobilisation financière	0		0	0	0
Prov. stocks et en cours	11 337		1 479	0	12 816
Prov. comptes clients	5 753		4 917	2 663	8 007
<b>Prov pour dépréciation</b>	<b>17 090</b>		<b>6 396</b>	<b>2 663</b>	<b>20 823</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 878</b>	<b>0</b>	<b>8 606</b>	<b>4 711</b>	<b>33 773</b>
		exploitation	8 377	3 905	
		financière	0	0	
		exceptionnelle	229	806	

Les provisions pour litiges (5 724k€) sont relatives à des litiges personnels à hauteur de 2 596k€ et des litiges clients et divers pour 3 128k€.

## 3.5. Etat des créances et dettes par échéances

ETAT DES CREANCES	Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immobilisations financières	471					471
Clients douteux ou litigieux	3 029		3 029			
Autres créances clients	105 946	(a)	105 946			
Créance représent. titres prêtés	0		0			
Personnel et comptes rattachés	19		19			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	10		10			
- impôt sur les bénéfices	0		0			
Etat et autres - taxe sur la valeur ajoutée	5 618		5 618			
collectivités - autres impôts, taxes, versements assimil	49		49			
- divers	0		0			
Groupe et associés	44 430	(b)	44 430			
Débiteurs divers	27 010	(c)	27 010			
Charges constatées d'avance	146		146			
<b>TOTAUX</b>	<b>186 728</b>		<b>186 257</b>			<b>471</b>

(a) dont 693 k€ à l'égard d'entreprises liées

(b) dont 44 430k€ à l'égard d'entreprises liées (cash pooling)

(c) dont 1 619 k€ à l'égard d'entreprises liées

ETAT DES DETTES	Montant brut		A plus d' 1 an		
			A 1 an au plus	et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Empr., dettes - à 1 an maximum	0		0		
établist crédit - à plus de 1 an	0		0		
Empr., dettes financ. divers	1 336		428	908	
Fournisseurs, comptes rattachés	109 758	(a)	109 758		
Personnel et comptes rattachés	15 506		15 506		
Sécurité sociale, aut.org. sociaux	9 133		9 133		
- impôt bénéfices	0		0		
Etat et autres - T.V.A.	7 402		7 402		
collectivités - oblig. cautionnée	0		0		
- autres impôts	2 370		2 370		
Dettes immob. cptes rattachés	2 759		2 759		
Groupe et associés	0	(b)	0		
Autres dettes	14 926		14 926		
Dettes représent. titres emprunt.					
Produits constatés d'avance	0		0		
<b>TOTAUX</b>	<b>163190</b>		<b>162282</b>	<b>908</b>	

(a) dont 8 825 k€ à l'égard d'entreprises liées

(b) dont 0k€ à l'égard d'entreprises liées

### 3.6. Comptes rattachés

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 146 k€ et sont constituées de :

Charges constatées d'avance	Montant
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE &lt; 1 AN</b>	<b>146</b>
Maintenance logiciel matériel info	76
Loyers immobiliers et charges locatives	13
Assurance	47
Divers	11

Les produits à recevoir, qui s'élèvent à 26 971 k€, sont constitués par :

Produits à recevoir	Montant en k€
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>	
Facture à établir	88
<b>AUTRES CREANCES</b>	
Fournisseur Avoirs à recevoir	26 832
Dégrèvement CFE, CIF	51

Les charges à payer, qui s'élèvent au total à 57 586 K€, sont constituées par :

Charges à payer	Montant (en k€)
<b>DETTES FOURNISSEURS</b>	<b>23 419</b>
Fournisseurs Marchandises Factures non parvenues	11 133
Fournisseurs Frais généraux Factures non parvenues	12 286
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>24 195</b>
Subventions comité d'entreprise	570
Primes et autres rémunérations à verser (brut)	2 295
Dettes provisionnées sur congés à payer	3 875
Intéressement 4ème Trimestre	1 498
Participation N	7 175
Charges sociales et fiscales sur provision CP et autres variables	5 002
Taxes ( CFE, TLPE, TVTS, TF, CSSS )	3 219
Taxes sur salaires (apprentissage, effort construction, formation, agefiph)	560
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>9 973</b>
Avoirs à établir client	9 973

### 3.7. Transactions avec des entreprises liées

Les principaux postes représentatifs de transactions avec les participations et les entreprises liées sont les suivants : Seules sont mentionnées les transactions significatives et qui ne sont pas conclues à des conditions normales de marché

(en milliers d'euros)	Montants concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Participations	0	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Créances clients, comptes rattachés		
Autres créances	44 114	
Produits constatés d'avance		
Emprunts, dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts, dettes financières divers	0	
Dettes fournisseurs, comptes rattachés		
Autres produits financiers	0	

Le compte courant de la société s'élève à 44 114 K€

## 4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 4.1. Ventilation du chiffre d'affaires

#### Par secteur géographique

Le chiffre d'affaires net réalisé en France représente 775 932k€, soit 99.8 % du chiffre d'affaires net total

#### Par activité

La vente de marchandises représente 777 609 k€, soit 99.9 % du chiffre d'affaires net réalisé

### 4.2. Transfert de charge

Les transferts de charges s'élèvent à 853K€ au 31 décembre 2023 contre 819 K€ au 31 décembre 2022.

### 4.3. Résultat financier

Le résultat correspond aux éléments suivants (en K€) :

Dividendes	0
Dotations / reprises de dépréciation des titres de participations	
Intérêts financiers nets dont notamment:	1342
charge d'intérêt sur réserve spéciale de participation	-26
escomptes accordés	-56
escomptes obtenus	898
Revenus des créances commerciales	9
Autres produits financiers	554
Frais d'escompte et de découvert	-37
<b>Résultat financier</b>	<b>1342</b>

#### 4.4. Résultat exceptionnel

Ce résultat correspond aux éléments suivants (en K€) :

Solde net des dotations / reprises sur amortissements dérogatoires	455
Solde net des dotations / reprises sur provision pour hausse des prix	70
Solde net des dotations / reprises sur autre provision exceptionnelle	52
Charges et produits exceptionnels de gestion	-1
Plus et moins-values de cessions	0
Indemnisation assurance	0
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>576</b>

#### 4.5. Ventilation de l'impôt entre le résultat courant et le résultat exceptionnel

En K€

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	89 871	23 597	66 274
Résultat exceptionnel à court terme	576	150	426
Participation des salariés	-6 963	-1 647	-5 316
Abattement Contribution sociale sur les bénéfices		-25	25
rappel IS N-1		67	-67
<b>Résultat comptable</b>	<b>83 483</b>	<b>22 141</b>	<b>61 342</b>

#### 4.6. Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Les éléments entraînant un décalage d'imposition conduisent à un allègement de la dette future d'impôt de 1 621 K€, calculé au taux de 25 %.

La situation fiscale latente s'analyse comme suit :

	MONTANT de l'impôt en K€
<b>IMPÔT DU SUR :</b>	
. Provisions réglementées :	
- Provision pour hausse des prix	0
- Amortissements dérogatoires	427
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>427</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
. Charges non déductibles temporairement (à déduire année sui	
- participation des salariés	1 741
- autres (CSSS)	307
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>2 047</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-1 621</b>
Impôt dû sur plus-values différées	
Crédit à imputer sur :	
- Amortissements réputés différés	
- Déficit reportables	
- Moins-values au taux réduit	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	<b>-1 621</b>

## 5. AUTRES INFORMATIONS

### 5.1. Engagements financiers

Les cautions et garanties diverses données s'élèvent à 1 120K€.

A noter que depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2015, Le CPF a remplacé le droit individuel à la formation (Dif) mais les salariés ne perdent pas les heures acquises au titre du Dif et ont pu les mobiliser jusqu'au 30/06/2021.

#### Engagements crédit-bail :

En K€

Immobilisations en crédit-bail				
Poste du bilan	Valeur d'origine	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Camion 19T	20 137	2 354	9 182	10 955
Camion 3.5T	3 150	541	2 131	1 019
Chariot	5 083	487	1 596	3 488
<b>TOTAL</b>	<b>28 370</b>	<b>3 383</b>	<b>12 909</b>	<b>15 461</b>

Poste du bilan	Redevance payées de l'exercice	cumulées	Engagements de crédit-bail			Total à payer	Prix résiduel d'achat
			Redevances restant à payer jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	+ 5 ans		
19 T	2 433	9 365	2 547	7 247	1 452	11 245	1 029
3,5 T	593	2 062	469	562	-	1 031	158
chariot	721	2 322	747	2 030	155	2 932	261
Total général	3 746	13 749	3 763	9 838	1 607	15 208	1 447

## 5.2. Effectif moyen

	Personnel Salarié
Cadres	286
ETAM	1163
<b>TOTAL</b>	<b>1449</b>

## 5.3. Rémunération des organes d'Administration

Les organes d'Administration ne perçoivent aucune rémunération de la part de la société, que ce soit au titre de leur fonction ou de leur mandat social.

## 5.4. Consolidation

Les comptes individuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la Compagnie de Saint-Gobain.

## 5.5. Intégration fiscale

Depuis le 01/01/2005, la société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale conformément à l'accord qu'elle a donné à l'option exercée par la Société Mère en application de l'article 223 A du Code Général des Impôts.

La convention d'intégration prévoit la neutralité fiscale pour les filiales intégrées. Dans leurs relations avec la Compagnie de Saint-Gobain, société mère intégrante, les filiales acquittent leur impôt comme si elles étaient imposées séparément.

En cas de sortie du Groupe, les filiales déficitaires n'ont droit à aucune indemnisation au titre des déficits transmis à l'intégrante pendant la période d'intégration.

## 5.6. Autres opérations présentant des risques et avantages pour la société non traduits au bilan

NEANT

## 5.7. Autres éléments significatifs

NEANT

## 5.8. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT