

3

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

Désignation de l'entreprise : PROMENS SARL						Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 185 571	FB	14 344	FC	2 199 916	
	biens *	FD	13 687 763	FE	1 778 763	FF	15 466 526	
	Production vendue services*	FG	387 150	FH	23 881	FI	411 031	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	16 260 484	FK	1 816 988	FL	18 077 473	
	Production stockée*					FM	(90 970)	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	157 266	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	347 137	
	Autres produits (1) (11)					FQ	25 276	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	18 516 183	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 614 008	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(18 255)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	4 328 883	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(45 079)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 588 880	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	190 603	
	Salaires et traitements*					FY	3 110 326	
	Charges sociales (10)					FZ	1 258 329	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations					GA	1 172 350
		- dotations aux amortissements*					GB	
		- dotations aux provisions					GC	101 619
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	21 236	
Autres charges (12)					GF	18 322 898		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GG	193 284		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>								
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	8 016	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	8 016		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	153 062	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	153 062		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>								
							GV	(145 046)
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>								
							GW	48 238

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

4

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD2023

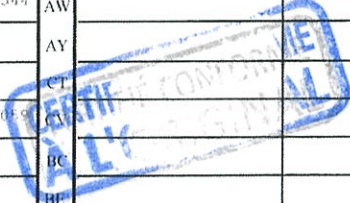
Désignation de l'entreprise		PROMENS SARL		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	5 697	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	30 051	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	267 344	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	303 092	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	22 855	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	33 943	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	56 798	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	246 294	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	18 827 290	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	18 532 758	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	294 533	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	5 697
	(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *			HP	
		- Crédit - bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	49 754
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	27 578
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	12 069	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		facultatives A6	obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin			A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Quote part de subventions passées en résultat					30 051	
Reprise Amortissements dérogatoires					244 489	
Reprise provision litige URSSAF					22 855	
Dotation Amortissements dérogatoires				33 943		
Charges exceptionnelles litige URSSAF				22 855		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	
Produits divers sur exercice antérieur					5 697	

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

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : <u>PROMENS SARL</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise : <u>5 RUE CASTELLION 01117 OYONNAX CEDEX</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>4 7 8 0 6 4 7 5 1 0 0 0 4 1</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le. <u>3 0 1 2 0 2 3</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC				
		Frais d'établissement *	CQ				
		Frais de développement *	CX				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	186 811	AG	178 342	8 468
		Fonds commercial (1)	AH	198 671	AI		198 671
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	170 000	AO		170 000
		Constructions	AP	1 998 853	AQ	1 130 427	868 426
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	13 564 327	AS	9 102 518	4 461 809
Autres immobilisations corporelles		AT	113 912	AU	107 836	6 076	
Immobilisations en cours	AV	371 344	AW		371 344		
Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	15 379 059	CV		15 379 059	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF	200 487	BG		200 487	
	Autres immobilisations financières *	BH	4 534	BI		4 534	
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	32 187 998	BK	10 519 122	21 668 876	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	BL	1 218 597	BM	56 196	1 162 401	
		Matières premières, approvisionnements	BN	347 840	BO		347 840
		En cours de production de biens	BP		BQ		
		En cours de production de services	BR	1 645 924	BS	72 704	1 573 220
		Produits intermédiaires et finis	BT	160 936	BU	1 237	159 701
	Marchandises	BV	79 936	BW		79 936	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BX	1 018 189	BY	5 965	1 012 204	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BZ	380 884	CA		380 884
		Autres créances (3)	CB		CC		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CD		CE		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)		CF	2 658 868	CG		2 658 868	
Disponibilités		CH	42 157	CJ		42 157	
<b>TOTAL (III)</b>		CJ	7 553 334	CK	136 122	7 417 212	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CW					
	Frais d'émission d'emprunt à étale (IV)	CM					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CN					
	Écarts de conversion actif *	CO	39 741 332	IA	10 655 244	29 086 088	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>							
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 :	CR	62 662
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			



*M*

© Sage

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

Désignation de l'entreprise		PROMENS SARL	Néant <input type="checkbox"/>
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* ( Dont versé : ..... )	19 300 000	DA 19 300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		DB
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )	EK	DC
	Réserve légale (3)		DD 340 238
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )	B1	DF
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ )	EJ	DG 3 464 528
	Report à nouveau		DH
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI 294 533
	Subventions d'investissement		DJ 250 949
	Provisions réglementées *		DK 820 703
	<b>TOTAL (I)</b>		DL 24 470 950
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées			DN
<b>TOTAL (II)</b>			DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP
	Provisions pour charges		DQ 44 713
	<b>TOTAL (III)</b>		DR 44 713
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS
	Autres emprunts obligataires		DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )	EI	DV 116 073
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW 287 492
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 2 360 513
	Dettes fiscales et sociales		DY 886 698
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ 61 944
Autres dettes		EA 295 453	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB 562 253
	<b>TOTAL (IV)</b>		EC 4 570 425
	Ecart de conversion passif * (V)		ED
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>		EE 29 086 088
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		IB
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC
		Écart de réévaluation libre	ID
		Réserve de réévaluation (1976)	IE
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG 4 282 933	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

© Sage

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



**Promens S.A.R.L.**

Exercice clos le 30 septembre 2023

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG Audit



## Promens S.A.R.L.

Exercice clos le 30 septembre 2023

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

A l'Associé Unique de la société Promens S.A.R.L.,

#### 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 Promens S.A.R.L. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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.

#### 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> octobre 2022 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 approprié des principes comptables appliqués, 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 gérant 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 gérant.

## 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 ;
- ▶ 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.

Lille, le 13 mars 2024

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Romain Lancelle', with a large, stylized initial 'R'.

Romain Lancelle

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## Bilan Actif

PROMENS SARL

Période du 01/10/22 au 30/09/23

Edition du 18/12/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2023	Net (N-1) 30/09/2022
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	188 811	178 342	8 468	30 791
Fonds commercial	198 671		198 671	198 671
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>385 481</b>	<b>178 342</b>	<b>207 139</b>	<b>229 462</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	170 000		170 000	170 000
Constructions	1 998 853	1 130 427	868 428	897 655
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 584 327	9 102 518	4 481 809	5 084 469
Autres immobilisations corporelles	113 912	107 836	6 076	7 691
Immobilisations en cours	371 344		371 344	365 016
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>16 218 437</b>	<b>10 340 780</b>	<b>5 877 657</b>	<b>6 524 830</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15 379 059		15 379 059	15 379 059
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	200 487		200 487	189 369
Autres immobilisations financières	4 534		4 534	4 234
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>15 584 080</b>		<b>15 584 080</b>	<b>15 572 663</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>32 187 998</b>	<b>10 519 122</b>	<b>21 668 876</b>	<b>22 326 955</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement	1 218 596	56 198	1 162 401	1 028 739
Stocks d'en-cours de production de biens	347 840		347 840	263 681
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	1 645 924	72 704	1 573 220	1 616 856
Stocks de marchandises	180 938	1 237	159 701	141 448
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>3 373 299</b>	<b>130 137</b>	<b>3 243 162</b>	<b>3 048 721</b>
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes	79 936		79 936	24 614
Créances clients et comptes rattachés	1 018 189	5 985	1 012 204	1 125 619
Autres créances	380 884		380 884	456 809
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>1 479 010</b>	<b>5 985</b>	<b>1 473 024</b>	<b>1 607 043</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 658 868		2 658 868	2 889 651
Charges constatées d'avance	42 157		42 157	31 477
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>2 701 026</b>		<b>2 701 026</b>	<b>2 921 127</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>7 553 334</b>	<b>136 122</b>	<b>7 417 212</b>	<b>7 576 891</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				1 850
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>39 741 332</b>	<b>10 655 244</b>	<b>29 086 088</b>	<b>29 905 697</b>

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## Bilan Passif

PROMENS SARL

Période du 01/10/22 au 30/09/23  
Edition du 16/12/23  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2023	Net (N-1) 30/09/2022
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 19 300 000	19 300 000	15 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	340 238	302 860
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 484 528	2 754 348
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	294 533	747 559
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>23 399 299</b>	<b>19 404 766</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	250 049	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	820 703	1 031 249
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>24 470 950</b>	<b>20 436 015</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>44 713</b>	<b>69 418</b>
Provisions pour risques		69 418
Provisions pour charges	44 713	
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	118 073	4 765 003
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>116 073</b>	<b>4 765 003</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	287 492	269 825
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 360 513	2 279 422
Dettes fiscales et sociales	888 698	1 015 102
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	61 944	391 672
Autres dettes	295 453	329 075
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>3 604 607</b>	<b>4 015 271</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	562 253	330 110
<b>DETTES</b>	<b>4 570 425</b>	<b>9 380 210</b>
Ecarts de conversion passif		20 054
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>29 086 088</b>	<b>29 905 697</b>

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## Compte de Résultat (Première Partie)

PROMENS SARL

Période du 01/10/22 au 30/09/23  
Edition du 16/12/23  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2023	Net (N-1) 30/09/2022
Ventes de marchandises	2 185 571	14 344	2 199 916	2 884 839
Production vendue de biens	13 687 763	1 778 763	15 466 526	15 785 582
Production vendue de services	387 150	23 881	411 031	476 925
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>16 260 484</b>	<b>1 816 988</b>	<b>18 077 473</b>	<b>19 147 346</b>
Production stockée			(90 970)	357 249
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			157 266	20 144
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			347 137	321 387
Autres produits			25 278	3 008
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>18 516 183</b>	<b>19 849 135</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 614 008	1 934 364
Variation de stock de marchandises			(18 255)	3 643
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 328 883	5 464 084
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(45 079)	(277 129)
Autres achats et charges externes			6 588 880	6 483 703
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>12 468 436</b>	<b>13 608 666</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			190 602	207 248
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			3 110 326	2 860 798
Charges sociales			1 258 329	1 115 522
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>4 368 655</b>	<b>3 976 320</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 172 350	1 080 153
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			101 619	343 583
Dotations aux provisions pour risques et charges				2 561
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>1 273 969</b>	<b>1 406 296</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			21 236	74 608
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>18 322 898</b>	<b>19 273 139</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>193 284</b>	<b>575 996</b>

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## Compte de Résultat (Seconde Partie)

PROMENS SARL

Période du 01/10/22 au 30/09/23  
Edition du 16/12/23  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2023	Net (N-1) 30/09/2022
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>193 284</b>	<b>575 996</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		50 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 016	9 428
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>8 016</b>	<b>59 428</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	153 062	49 335
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>153 062</b>	<b>49 335</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(145 046)</b>	<b>10 093</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>48 238</b>	<b>586 090</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 607	23
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 051	
Reprises sur provisions et transferts de charges	287 344	198 584
	<b>303 092</b>	<b>198 607</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 855	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	33 943	37 137
	<b>56 798</b>	<b>37 137</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>246 294</b>	<b>161 469</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>18 827 290</b>	<b>20 107 170</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>18 532 758</b>	<b>19 359 611</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>294 533</b>	<b>747 559</b>

# COMPTES SOCIAUX

<b><u>Table des matières</u></b>	<b>page</b>
1.1 Evénements principaux de l'exercice.....	6
1.2 Règles et méthodes comptables.....	6
1.3 Evénements postérieurs à la clôture .....	6
1.4 Continuité d'exploitation .....	7
2.1 Immobilisations incorporelles .....	7/8/9
2.2 Immobilisations corporelles .....	7/8/9/10
2.3 Immobilisations financières .....	8/10
2.4 Stocks .....	11
2.5 Créances d'exploitation.....	11/12
3.1 Capital .....	13
3.2 Provisions pour risques et charges .....	13/14
3.3 Dettes financières .....	14
3.4 Dettes d'exploitation .....	15
4.1 Ventilation du chiffre d'affaires .....	16
4.2 Informations d'exploitation.....	16
4.3 Résultat financier .....	17
4.4 Résultat exceptionnel .....	18
4.5 Impôt sur les bénéfices .....	18
4.6 Situation fiscale latente .....	18
5.1 Engagements financiers .....	19
5.2 Effectif moyen.....	19
5.3 Rémunération des dirigeants .....	19
5.4 Société mère.....	19
5.5 Entreprises liées .....	19
5.6 Comptes consolidés.....	19
5.7 Intégration fiscale.....	20
5.8 Deficits reportables .....	20

## COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

### 1.1 Evènements principaux de l'exercice

En mars 2023, l'associé unique, Berry Global France Holding, après avoir pris connaissance du rapport de la gérance et constaté que le capital social était intégralement libéré, décide d'augmenter le capital social d'une somme de 3.700.000 € pour le porter de 15.600.000 € à 19.300.000 €, par apport en numéraire, à souscrire et à libérer intégralement par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la Société.

La direction n'a pas identifié de risque sur la continuité d'exploitation ni de perte de valeur des actifs de la société au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 au regard des éléments suivants :

- Absence de fermeture de l'usine et d'arrêt de la production,
- La société n'identifie à ce stade aucun risque d'irrecouvrabilité de ses créances,
- Absence d'emprunts auprès de tiers.

### 1.2 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023 ont été établis et présentés en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du Décret Comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement du Comité de Réglementation Comptable (CRC) 99-03 du 23 avril 1999 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, et aux principes comptables généralement admis, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présupposant de la continuité de l'exploitation.

#### Changement d'estimation

Dans le cadre des opérations réalisées en vue de la fabrication de moules qui resteront la propriété des clients, la société a décidé d'adopter la méthode de comptabilisation à l'achèvement comme préconisé dans l'article 622-2 du PCG.

Jusqu'à l'exercice clos le 30/09/22, les ventes, les achats et la marge étaient comptabilisés à l'avancement.

A compter de l'exercice clos le 30/09/2023, ces projets sont comptabilisés à l'achèvement du projet comme suit :

- Tout au long du projet l'ensemble des achats liés à ces projets sont comptabilisés en stock d'outillage et constatés dans le compte de résultat à l'achèvement du projet
- L'ensemble des ventes liées sont comptabilisées en produits constatés d'avance et constatés dans le compte de résultat à l'achèvement du projet

L'impact de ce changement d'estimation sur l'exercice par rapport à l'exercice précédent est donc le suivant :

- Augmentation du stock d'outillage de 181 000,00€
- Augmentation corrélative des produits constatés d'avance de 181 000,00€

### 1.3 Evénements post clôture

### 1.4 Continuité d'exploitation

Compte tenu de l'opération de recapitalisation intervenue le 02 mars 2020 et du soutien du groupe, la continuité d'exploitation est assurée à ce jour. Le résultat de l'exercice est un bénéfice s'élevant à 294.532,56 €.

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## 2.1 Immobilisations incorporelles

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

### 2.1.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8 et 9)

#### 2.1.2 Durées d'amortissement

Les amortissements sont basés sur la durée d'utilisation des immobilisations.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	2 ans
Frais de recherche et développement	Linéaire	5 ans
Fonds commercial	Linéaire	10 ans
Logiciels et Progiciels	Linéaire	3 à 7 ans

## 2.2 Immobilisations corporelles :

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

### 2.2.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8 et 9)

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## Immobilisations

Période du 01/10/22 au 30/09/23  
Edition du 18/12/23  
Devise d'édition EURO

PROMENS SARL

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	385 481		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>385 481</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	170 000		
Constructions sur sol propre	360 927		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 515 139		122 787
Installations techniques et outillage industriel	13 209 120		373 738
Installations générales, agencements et divers	(0)		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	113 912		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	365 016		434 684
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>15 734 115</b>		<b>931 209</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15 379 059		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	193 604		11 683
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>15 572 663</b>		<b>11 683</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>31 692 259</b>		<b>942 893</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			385 481	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>385 481</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains			170 000	
Constructions sur sol propre			360 927	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 637 926	
Install. techn., matériel et out. industriels		18 531	13 564 327	
Inst. générales, agencements et divers			(0)	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			113 912	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		428 356	371 344	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>446 887</b>	<b>16 218 437</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 379 059	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		266	205 021	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>266</b>	<b>15 584 080</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>447 153</b>	<b>32 187 998</b>	

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## Amortissements

PROMENS SARL

Période du 01/10/22 au 30/09/23  
Edition du 18/12/23  
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	156 019	22 323		178 342
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>156 019</b>	<b>22 323</b>		<b>178 342</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	117 109	7 219		124 328
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	881 302	144 859	62	1 006 099
Installations techn. et outillage industriel	8 124 652	996 397	18 531	9 102 518
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	108 222	1 614		107 836
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>9 209 284</b>	<b>1 150 089</b>	<b>18 593</b>	<b>10 340 780</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 365 304</b>	<b>1 172 412</b>	<b>18 593</b>	<b>10 519 122</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel		33 943	
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>33 943</b>	
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>33 943</b>	

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

**2.2.2 Durées d'amortissement :** Les amortissements sont basés sur la durée d'utilisation des immobilisations.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	De 20 à 50 ans
Matériel	Linéaire	De 5 à 12 ans
Outillage	Linéaire	De 2 à 12 ans
Installations Générales	Linéaire	De 10 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de Bureau	Linéaire	5 ans

Lorsque les dispositions fiscales le permettent, un calcul d'amortissement dégressif est effectué. L'écart entre l'amortissement linéaire et dégressif est porté au niveau des provisions règlementées dans le poste « amortissements dérogatoires ».

**2.2.3 Crédit – Bail (montants en K€)**

✓ **Crédit-bail mobilier**

- La valeur des biens à la signature du contrat est de : 0
- Les redevances payées du 01-10-22 au 30-09-23 sont de : 0
- Les redevances restant à payer jusqu'à la fin des contrats sont de : 0 K€

### 2.3 Immobilisations financières

Les titres de participation ont été comptabilisés à leur coût d'acquisition. A la clôture de l'exercice, cette valeur est comparée à leur valeur d'usage, déterminée selon des critères objectifs et clairement identifiables : situation nette, seuil de rentabilité, survenance d'évènements exceptionnels, résultats prévisionnels, valeur de réalisation. Le cas échéant, une provision pour dépréciation des titres est comptabilisée afin de ramener la valeur au bilan à la valeur d'usage.

**2.3.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8)**

**2.3.2 Tableau des filiales et participations**

Filiales	Capital	Autres cap. propres	Quote-part du capital détenue	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances	Cautions et avals fournis	CA HT	Résultat net	Dividende reçus
				Brute	Nette					
Devise	En milliers	En milliers		K €	K €	K €	K €	En milliers	En milliers	En milliers
<b>Promens Monastir Sarl Dinar tunisien</b>	<b>10 000</b>	<b>17 500</b>	5.0 %	100	100			<b>30 109</b>	<b>-141</b>	<b>0</b>
<b>Promens SA Euro</b>	<b>13 198</b>	<b>16 482</b>	98,6%	15 279	15 279			<b>37 939</b>	<b>1 707</b>	<b>0</b>
<b>Totaux</b>				15 379	15 379	0.0	0.0			

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

### 2.4 Stocks :

Les matières et marchandises sont évaluées au prix moyen pondéré. Les produits finis sont évalués à leur coût de production. Ces éléments ont été le cas échéant dépréciés par voie de provision en tenant compte de la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. D'autre part, une provision pour rotation lente est également pratiquée.

#### 2.4.1 Etat des Stocks

<i>(en milliers d'Euros)</i>	30/09/2023	30/09/2022
Matières premières	1 218	1 174
En-cours de production	348	264
Produits intermédiaires et finis	1 646	1 821
Marchandises	161	143
<b>Stocks et en-cours bruts</b>	<b>3 373</b>	<b>3 402</b>
Provision pour dépréciation	130	352
<b>Stocks et en-cours nets</b>	<b>3 243</b>	<b>3 050</b>

### 2.5 Créances d'exploitation

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou lorsque les clients concernés font l'objet d'une procédure judiciaire (redressement ou liquidation judiciaire).

Au 30 septembre 2023, cette provision s'élève à 6 k€

#### 2.5.1 Classement par échéances

<i>(en milliers d'Euros)</i>	30/09/2023				30/09/2022
	Montant total	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de cinq ans	Montant Total
Avces Acptes versés/Cdes	0	0	0	0	0
Clients	1 018	935	83	0	1 126
Autres créances*	381	381	0	0	457
Charges constatées d'avance	42	42	0	0	31
<b>Total</b>	<b>1 441</b>	<b>1 358</b>	<b>83</b>	<b>0</b>	<b>1 614</b>

\* dont 174 K€ de retenue garantie du Factor

Dont 1.386 K€ de clients créditeurs relatif à la dernière cession factor.

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

### 2.5.2 Créances cédées - Loi DAILLY

Le montant des créances cédées à un Factor au 30/09/2023 s'élève à 1 386 K€.

### 2.5.3 Créances représentées par des effets de commerce

<i>(en milliers d'Euros)</i>	<b>30/09/2023</b>	<b>30/09/2022</b>
Créances	0	0

### 2.5.4 Produits à recevoir

	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Clients, factures à établir	0	0
Impôts et taxes	0	101
RRR fournisseurs à recevoir	0	0
Subvention EDF	31	0
<b>Total</b>	<b>31</b>	<b>101</b>

### 2.5.5 Charges constatées d'avance

	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Loyers	1	8
Primes d'assurance	0	0
Achats matières	20	0
Honoraires	3	8
Cotisations	2	1
Maintenance	15	13
Divers	1	1
<b>Total</b>	<b>42</b>	<b>31</b>

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## COMPTES SOCIAUX

### ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

#### 3.1 Capital

##### 3.1.1 Composition du capital

Le capital est composé de 19 300 000 actions de 1 € de valeur nominale.

##### 3.1.2 Mouvements de l'exercice

###### Montants en Euros

###### Tableau de variation des capitaux propres

	2022/2023
Capitaux propres avant résultat	20 436 015
Variations en cours d'exercice	
- Variation du capital social	3 700 000
- Résultat de l'exercice	294 533
- Acompte sur Dividendes	
- Autres variations (amortissements dérogatoires)	- 210 546
- Subventions d'investissement	250 948
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice 2023 avant AGO	24 470 950

#### 3.2 Provisions pour risques et charges

##### 3.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

###### Montants en k€

	30/09/2022	DOTATIONS	REPRISES	30/09/2023
Provisions pour pertes de change	2	0	2	0
Provision pour médailles du travail	45	0	0	45
Autres Provisions pour Risques et Charges	0	0	0	0
Provision pour litige URSSAF	23	0	23	0
<b>TOTAL</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>45</b>

Reprises de l'exercice : Part utilisée = 25 K€ Part non utilisée : 0 €

##### 3.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

La société enregistre des provisions pour risques et pour charges dès lors que des événements sont connus avec une précision suffisante et qu'ils peuvent entraîner pour l'entreprise un risque ou une charge probable.

## PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

# COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

### 3.2.3 Engagements pris en matière de retraite

<b>Engagement Retraite</b>			
L'engagement de retraite est calculé selon les critères suivants:			
Hypothèses actuarielles	Cadres	A.M. / Employ.	Ouvriers / Tech.
Age de départ à la retraite	A taux plein	A taux plein	A taux plein
Turn-Over	Moyen	Faible	Faible
Table de mortalité	INSEE 2016-2018		
Taux d'actualisation	3.70%	3.70%	3.70%
Convention collective de la Plasturgie	Cadres	Non Cadres	Non Cadres

Les engagements de la société en matière de retraite vis-à-vis des salariés ne sont pas provisionnés et sont présentés en engagements hors bilan.

Le montant des engagements à la clôture s'élève à 461 K€.

La provision est calculée avec une hypothèse de 100% de départ volontaire à la retraite et avec un taux de charges sociales de 46 %.

Les médailles du travail sont provisionnées en comptes sociaux pour 45 K€ ( voir 3.2.1 Prov. pour risques & charges ).

### 3.3 Dettes financières

#### 3.3.1 Classement par échéance

<i>(en milliers d'Euros)</i>	<b>2022/2023</b>				<b>2021/2022</b>
	<b>Total</b>	<b>à un an au plus</b>	<b>à plus d'un an</b>	<b>à plus de cinq ans</b>	<b>Total</b>
Emprunts auprès des établissements de crédit	0	0	0	0	0
Emprunts et dettes financières compte courant	116	87	29	0	4 765
<b>Total dettes</b>	<b>116</b>	<b>87</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>4 765</b>

#### 3.3.2 Part à court terme des dettes financières

<i>(en milliers d'Euros)</i>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Emprunts auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières compte courant		
- Promens Food Packaging	0	0
- Promens Group BV	0	0
- Promens SA	0	0
- Berry Holding France	87	4 736
Comptes courants bancaires		0
Billets de trésorerie/Ouv Crédit		0
Intérêts courus	0	0
<b>Dettes financières à court terme</b>	<b>87</b>	<b>4 736</b>

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

### 3.4 Dettes d'exploitation

#### 3.4.1 Classement par échéance

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2022/2023			2021/2022
	Total	A un an au plus	A plus d'un an	Total
Avances et acomptes reçus sur commandes	287	287	0	270
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 360	2 360	0	2 279
Dettes Fiscales et Sociales	887	887	0	1 003
Dettes sur Immobilisations	62	62	0	392
Autres Dettes	295	295	0	329
Produits constatés d'avance	562	562	0	330
<b>Total dettes</b>	<b>4 453</b>	<b>4 453</b>	<b>0</b>	<b>4 603</b>

#### 3.4.2 Dettes représentées par des effets de commerce

<i>(en milliers d'Euros)</i>	30/09/2023	30/09/2022
Dettes	0	0

#### 3.4.3 Charges à payer

	2022/2023	2021/2022
Factures d'outillage non parvenues	22	3
Factures non parvenues	514	526
Clients, avoirs à établir	292	218
Charges de personnel	431	367
Charges sociales	283	90
Impôts & taxes	73	123
Autres		0
Interets courus	1	1
<b>Total</b>	<b>1 616</b>	<b>1 328</b>

#### 3.4.4 Produits constatés d'avance

<i>(En milliers d'Euros)</i>	2022/2023	2021/2022
Facturation outillages d'avance	562	330
<b>Total</b>	<b>562</b>	<b>330</b>

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

### 4.1 Chiffre d'affaires

#### 4.1.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est essentiellement constitué de ventes de produits fabriqués pour le soufflage et l'injection.

<i>(en milliers d'euros)</i>	<b>2022/2022</b>	<b>2021/2022</b>
France	16 260	15 946
Exportation	1 817	3 201
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>18 077</b>	<b>19 147</b>

### 4.2 Informations d'exploitation

#### 4.2.1 Transferts de Charges

<i>(en milliers d'euros)</i>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Transferts de Charges	28	27

#### 4.2.2 Dotations aux amortissements

<i>(en milliers d'euros)</i>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Logiciels	0	0
Autres immobilisations incorporelles	22	32
Terrains et bâtiments	152	147
Installations, matériels et outillages industriels	996	878
Matériel et mobilier de bureau	2	3
<b>Dotations aux amortissements d'exploitation</b>	<b>1 172</b>	<b>1 060</b>

#### 4.2.3 Dotations aux provisions (nettes de reprises) :

<i>(en milliers d'euros)</i>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Sur immobilisations	0	0
Sur stocks et en-cours	-222	50
Sur comptes clients	6	0
Pour risques et charges	-23	-33
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>-239</b>	<b>17</b>

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

### 4.3 Résultat financier

#### 4.3.1 Résultat financier

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2022/2023	2021/2022
Produits financiers de participation	0	50
Intérêts et produits assimilés	8	9
Reprises sur provisions pour perte de change	0	0
Gains de change	0	0
<b>Produits financiers</b>	<b>8</b>	<b>59</b>
Intérêts et charges assimilées	153	49
Dotations aux provisions pour perte de change	0	0
Pertes de change	0	0
<b>Charges financières</b>	<b>153</b>	<b>49</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-145</b>	<b>10</b>

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

### 4.4 Résultat exceptionnel

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2022/2023	2021/2022
Produits exceptionnels / opérations de gestion	6	0
Produits exceptionnels / opérations en capital	30	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	267	199
Reprises sur amortissements dérogatoires	0	0
Reprise sur autres coûts sociaux	0	0
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>303</b>	<b>199</b>
Charges exceptionnelles / opérations de gestion	23	0
Charges exceptionnelles / opérations en capital	0	0
Dot°prov. Hausse salaires	0	0
Dotation aux amortissements dérogatoires	0	14
Dotations aux provisions exceptionnelles	34	23
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>57</b>	<b>37</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>246</b>	<b>162</b>

### 4.5 Impôt sur les bénéfices

<i>(en milliers d'Euros)</i>	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	48	0
Résultat exceptionnel	246	
<b>Résultat comptable avant I.S</b>	<b>294</b>	<b>0</b>
Participation des salariés		0
CIR / CIA		0
I.S	0	0
<b>Résultat Net</b>	<b>294</b>	<b>0</b>

### 4.6 Situation fiscale latente

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2022/2023	2021/2022
Provision règlementée	-211	-93
Contrib° solidarité	1	0
<b>Accroissement de la dette future</b>	<b>-210</b>	<b>-93</b>
Provision restructuration	0	0
<b>Allègement de la dette future</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total allègement / accroissement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>210</b>	<b>93</b>

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

### 5.1 Engagements financiers

✓ **Engagements de retraite**

Voir paragraphe 3.2.3

✓ **Nantissements**

Crédits-baux mobiliers : 0 K€

✓ **Factoring**

Encours des cessions de créances commerciales à un établissement financier au 30/09/2022 s'élevant à 1 212 K€ compte tenu de 174 K€ de retenue garantie du Factor

### 5.2 Effectif moyen

	2022/2023	2021/2022
Cadres	13	8
ETAM	27	35
Ouvriers	37	37
<b>Effectif PROMENS</b>	<b>77</b>	<b>80</b>
<b>Personnel mis à disposition</b>	<b>19</b>	<b>23</b>
<b>Total</b>	<b>96</b>	<b>103</b>

### 5.3 Rémunération des dirigeants

Elle n'est pas communiquée car cela reviendrait à donner indirectement une rémunération individuelle.

### 5.4 Société mère

La société mère de Promens SARL est la société BERRY GLOBAL France HOLDING ayant son siège social à Offranville (76550), ZI du Douxmesnil.

### 5.5 Entreprises liées

La société n'a conclu avec les parties liées aucune transaction significative, non conclue à des conditions normales de marché et visée par les règlements ANC n° 2010-02 et 2010-03.

### 5.6 Comptes consolidés

Conformément à l'article 233-17 du Code de commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société Promens SARL est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport de gestion du groupe, les comptes de la société détenue par BERRY GLOBAL France HOLDING et ceux de ses filiales étant consolidés par intégration globale dans le comptes de la société BERRY GLOBAL Inc basée à Evansville au même titre que leur mère.

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

### 5.7 Intégration fiscale

A compter du 1<sup>er</sup> avril 2020, la société Promens SARL est intégrée fiscalement avec la holding française de Berry Global Group Inc., la société Berry Global France Holding dont le siège social est sis à Offranville (76550), ZI du Douxmesnil.

Au titre de l'exercice 2021, Promens SARL est fille d'une intégration fiscale dont la mère est la société BERY GLOBAL France HOLDING.

### Modalités de répartition de la charge d'impôt sur les sociétés

La charge de l'impôt sera supportée par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale, cette charge sera donc calculée sur le résultat fiscal propre, après imputation de tout déficit antérieur.

### 5.8 Deficits reportables

Le total des déficits reportables au 30/09/2023 (si Promens SARL était imposée séparément) s'élève à 30 558 582 €.

# COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

## 1.1 Evènements principaux de l'exercice

En mars 2023, l'associé unique, Berry Global France Holding, après avoir pris connaissance du rapport de la gérance et constaté que le capital social était intégralement libéré, décide d'augmenter le capital social d'une somme de 3.700.000 € pour le porter de 15.600.000 € à 19.300.000 €, par apport en numéraire, à souscrire et à libérer intégralement par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la Société.

La direction n'a pas identifié de risque sur la continuité d'exploitation ni de perte de valeur des actifs de la société au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 au regard des éléments suivants :

- Absence de fermeture de l'usine et d'arrêt de la production,
- La société n'identifie à ce stade aucun risque d'irrecouvrabilité de ses créances,
- Absence d'emprunts auprès de tiers.

## 1.2 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023 ont été établis et présentés en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du Décret Comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement du Comité de Réglementation Comptable (CRC) 99-03 du 23 avril 1999 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, et aux principes comptables généralement admis, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant de la continuité de l'exploitation.

### Changement d'estimation

Dans le cadre des opérations réalisées en vue de la fabrication de moules qui resteront la propriété des clients, la société a décidé d'adopter la méthode de comptabilisation à l'achèvement comme préconisé dans l'article 622-2 du PCG.

Jusqu'à l'exercice clos le 30/09/22, les ventes, les achats et la marge étaient comptabilisés à l'avancement.

A compter de l'exercice clos le 30/09/2023, ces projets sont comptabilisés à l'achèvement du projet comme suit :

- Tout au long du projet l'ensemble des achats liés à ces projets sont comptabilisés en stock d'outillage et constatés dans le compte de résultat à l'achèvement du projet

- L'ensemble des ventes liées sont comptabilisées en produits constatés d'avance et constatés dans le compte de résultat à l'achèvement du projet

L'impact de ce changement d'estimation sur l'exercice par rapport à l'exercice précédent est donc le suivant :

- Augmentation du stock d'outillage de 181 000,00€
- Augmentation corrélative des produits constatés d'avance de 181 000,00€

## 1.3 Evènements post clôture

## 1.4 Continuité d'exploitation

Compte tenu de l'opération de recapitalisation intervenue le 02 mars 2020 et du soutien du groupe, la continuité d'exploitation est assurée à ce jour. Le résultat de l'exercice est un bénéfice s'élevant à 294.532,56 €.

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## 2.1 Immobilisations incorporelles

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

### 2.1.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8 et 9)

#### 2.1.2 Durées d'amortissement

Les amortissements sont basés sur la durée d'utilisation des immobilisations.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	2 ans
Frais de recherche et développement	Linéaire	5 ans
Fonds commercial	Linéaire	10 ans
Logiciels et Progiciels	Linéaire	3 à 7 ans

## 2.2 Immobilisations corporelles :

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

### 2.2.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8 et 9)

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## Immobilisations

PROMENS SARL

Période du 01/10/22 au 30/09/23

Edition du 16/12/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	385 481		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>385 481</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	170 000		
Constructions sur sol propre	360 927		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 515 139		122 787
Installations techniques et outillage industriel	13 209 120		373 738
Installations générales, agencements et divers	(0)		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	113 912		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	385 016		434 684
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>15 734 115</b>		<b>931 209</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15 370 059		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	183 604		11 683
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>15 572 663</b>		<b>11 683</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>31 692 259</b>		<b>942 893</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Révaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			385 481	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>385 481</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains			170 000	
Constructions sur sol propre			360 927	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 637 928	
Install. techn., matériel et out. industriels		18 531	13 564 327	
Inst. générales, agencements et divers			(0)	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			113 912	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		428 356	371 344	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>446 887</b>	<b>16 218 437</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 370 059	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		266	205 021	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>266</b>	<b>15 584 080</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>447 153</b>	<b>32 187 996</b>	

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## Amortissements

PROMENS SARL

Période du 01/10/22 au 30/09/23  
Édition du 18/12/23  
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	156 019	22 323		178 342
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>156 019</b>	<b>22 323</b>		<b>178 342</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	117 109	7 219		124 328
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	881 362	144 859	82	1 026 099
Installations techn. et outillage industriel	8 124 652	998 397	18 531	9 102 518
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	106 222	1 814		107 836
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>9 209 284</b>	<b>1 150 689</b>	<b>18 593</b>	<b>10 340 780</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 365 304</b>	<b>1 172 412</b>	<b>18 593</b>	<b>10 519 122</b>
----------------------	------------------	------------------	---------------	-------------------

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel		33 943	
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>33 943</b>	
Frais d'acquisition de titres de participations			

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>33 943</b>	
----------------------	--	---------------	--

# COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

**2.2.2 Durées d'amortissement :** Les amortissements sont basés sur la durée d'utilisation des immobilisations.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	De 20 à 50 ans
Matériel	Linéaire	De 5 à 12 ans
Outils	Linéaire	De 2 à 12 ans
Installations Générales	Linéaire	De 10 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de Bureau	Linéaire	5 ans

Lorsque les dispositions fiscales le permettent, un calcul d'amortissement dégressif est effectué. L'écart entre l'amortissement linéaire et dégressif est porté au niveau des provisions règlementées dans le poste « amortissements dérogatoires ».

**2.2.3 Crédit – Bail (montants en K€)**

✓ **Crédit-bail mobilier**

- La valeur des biens à la signature du contrat est de : 0
- Les redevances payées du 01-10-22 au 30-09-23 sont de : 0
- Les redevances restant à payer jusqu'à la fin des contrats sont de : 0 K€

**2.3 Immobilisations financières**

Les titres de participation ont été comptabilisés à leur coût d'acquisition. A la clôture de l'exercice, cette valeur est comparée à leur valeur d'usage, déterminée selon des critères objectifs et clairement identifiables : situation nette, seuil de rentabilité, survenance d'évènements exceptionnels, résultats prévisionnels, valeur de réalisation. Le cas échéant, une provision pour dépréciation des titres est comptabilisée afin de ramener la valeur au bilan à la valeur d'usage.

**2.3.1 Tableau des mouvements (voir détail pages 8)**

**2.3.2 Tableau des filiales et participations**

Filiales	Capital	Autres cap. propres	Quote-part du capital détenue	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances	Cautions et avals fournis	CA HT	Résultat net	Dividende reçu
				Brute K €	Nette K €					
Devise	En milliers	En milliers				K €	K €	En milliers	En milliers	En millie
<b>Promens Monastir Sarl Dinar tunisien</b>	<b>10 000</b>	<b>17 500</b>	<b>5.0 %</b>	<b>100</b>	<b>100</b>			<b>30 109</b>	<b>-141</b>	<b>0</b>
<b>Promens SA Euro</b>	<b>13 198</b>	<b>16 482</b>	<b>98,6%</b>	<b>15 279</b>	<b>15 279</b>			<b>37 939</b>	<b>1 707</b>	<b>0</b>
<b>Totaux</b>				<b>15 379</b>	<b>15 379</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>			

# COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

## 2.4 Stocks :

Les matières et marchandises sont évaluées au prix moyen pondéré. Les produits finis sont évalués à leur coût de production. Ces éléments ont été le cas échéant dépréciés par voie de provision en tenant compte de la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. D'autre part, une provision pour rotation lente est également pratiquée.

### 2.4.1 Etat des Stocks

<i>(en milliers d'Euros)</i>	30/09/2023	30/09/2022
Matières premières	1 218	1 174
En-cours de production	348	264
Produits intermédiaires et finis	1 646	1 821
Marchandises	161	143
<b>Stocks et en-cours bruts</b>	<b>3 373</b>	<b>3 402</b>
Provision pour dépréciation	130	352
<b>Stocks et en-cours nets</b>	<b>3 243</b>	<b>3 050</b>

## 2.5 Créances d'exploitation

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou lorsque les clients concernés font l'objet d'une procédure judiciaire (redressement ou liquidation judiciaire).

Au 30 septembre 2023, cette provision s'élève à 6 k€

### 2.5.1 Classement par échéances

<i>(en milliers d'Euros)</i>	Montant total	30/09/2023			30/09/2022
		A un an au plus	A plus d'un an	A plus de cinq ans	Montant Total
Avec Acptes versés/Cdes	0	0	0	0	0
Clients	1 018	935	83	0	1 126
Autres créances*	381	381	0	0	457
Charges constatées d'avance	42	42	0	0	31
<b>Total</b>	<b>1 441</b>	<b>1 358</b>	<b>83</b>	<b>0</b>	<b>1 614</b>

\* dont 174 K€ de retenue garantie du Factor

## COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

### 2.5.2 Créances cédées - Loi DAILLY

Le montant des créances cédées à un Factor au 30/09/2023 s'élève à 1 386 KE.

### 2.5.3 Créances représentées par des effets de commerce

<i>(en milliers d'Euros)</i>	30/09/2023	30/09/2022
Créances	0	0

### 2.5.4 Produits à recevoir

	2022/2023	2021/2022
Clients, factures à établir	0	0
Impôts et taxes	0	101
RRR fournisseurs à recevoir	0	0
Subvention EDF	31	0
<b>Total</b>	<b>31</b>	<b>101</b>

### 2.5.5 Charges constatées d'avance

	2022/2023	2021/2022
Loyers	1	8
Primes d'assurance	0	0
Achats matières	20	0
Honoraires	3	8
Cotisations	2	1
Maintenance	15	13
Divers	1	1
<b>Total</b>	<b>42</b>	<b>31</b>

# PROMENS SARL – EXERCICE 2022/2023

## COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

### 3.1 Capital

#### 3.1.1 Composition du capital

Le capital est composé de 19 300 000 actions de 1 € de valeur nominale.

#### 3.1.2 Mouvements de l'exercice

Montants en Euros

##### Tableau de variation des capitaux propres

	2022/2023
Capitaux propres avant résultat	20 436 015
Variations en cours d'exercice	
- Variation du capital social	3 700 000
- Résultat de l'exercice	294 533
- Acompte sur Dividendes	
- Autres variations (amortissements dérogatoires)	- 210 546
- Subventions d'investissement	250 948
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice 2023 avant AGO	24 470 950

### 3.2 Provisions pour risques et charges

#### 3.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Montants en k€

	30/09/2022	DOTATIONS	REPRISES	30/09/2023
Provisions pour pertes de change	2	0	2	0
Provision pour médailles du travail	45	0	0	45
Autres Provisions pour Risques et Charges	0	0	0	0
Provision pour litige URSSAF	23	0	23	0
<b>TOTAL</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>45</b>

Reprises de l'exercice : Part utilisée = 25 K€ Part non utilisée : 0 €

#### 3.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

La société enregistre des provisions pour risques et pour charges dès lors que des événements sont connus avec une précision suffisante et qu'ils peuvent entraîner pour l'entreprise un risque ou une charge probable.

# COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

### 3.2.3 Engagements pris en matière de retraite

<b>Engagement Retraite</b>			
L'engagement de retraite est calculé selon les critères suivants:			
Hypothèses actuarielles	Cadres	A.M. / Employ.	Ouvriers / Tech.
Age de départ à la retraite	A taux plein	A taux plein	A taux plein
Turn-Over	Moyen	Faible	Faible
Table de mortalité	INSEE 2016-2018		
Taux d'actualisation	3.70%	3.70%	3.70%
Convention collective de la Plasturgie	Cadres	Non Cadres	Non Cadres

Les engagements de la société en matière de retraite vis-à-vis des salariés ne sont pas provisionnés et sont présentés en engagements hors bilan.

Le montant des engagements à la clôture s'élève à 461 K€.

La provision est calculée avec une hypothèse de 100% de départ volontaire à la retraite et avec un taux de charges sociales de 46 %.

Les médailles du travail sont provisionnées en comptes sociaux pour 45 K€ ( voir 3.2.1 Prov. pour risques & charges ).

### 3.3 Dettes financières

#### 3.3.1 Classement par échéance

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2022/2023				2021/2022
	Total	à un an au plus	à plus d'un an	à plus de cinq ans	Total
Emprunts auprès des établissements de crédit	0	0	0	0	0
Emprunts et dettes financières compte courant	116	87	29	0	4 765
<b>Total dettes</b>	<b>116</b>	<b>87</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>4 765</b>

#### 3.3.2 Part à court terme des dettes financières

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2022/2023	2021/2022
Emprunts auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières compte courant		
- Promens Food Packaging	0	0
- Promens Group BV	0	0
- Promens SA	0	0
- Berry Holding France	87	4 736
Comptes courants bancaires		0
Billets de trésorerie/Ouv Crédit		0
Intérêts courus	0	0
<b>Dettes financières à court terme</b>	<b>87</b>	<b>4 736</b>

# COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

## 3.4 Dettes d'exploitation

### 3.4.1 Classement par échéance

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2022/2023			2021/2022
	Total	A un an au plus	A plus d'un an	Total
Avances et acomptes reçus sur commandes	287	287	0	270
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 360	2 360	0	2 279
Dettes Fiscales et Sociales	887	887	0	1 003
Dettes sur Immobilisations	62	62	0	392
Autres Dettes	295	295	0	329
Produits constatés d'avance	562	562	0	330
<b>Total dettes</b>	<b>4 453</b>	<b>4 453</b>	<b>0</b>	<b>4 603</b>

### 3.4.2 Dettes représentées par des effets de commerce

<i>(en milliers d'Euros)</i>	30/09/2023	30/09/2022
Dettes	0	0

### 3.4.3 Charges à payer

	2022/2023	2021/2022
Factures d'outillage non parvenues	22	3
Factures non parvenues	514	526
Clients, avoirs à établir	292	218
Charges de personnel	411	367
Charges sociales	91	90
Impôts & taxes	73	123
Autres		0
Interets courus	1	1
<b>Total</b>	<b>1 404</b>	<b>1 328</b>

### 3.4.4 Produits constatés d'avance

<i>(En milliers d'Euros)</i>	2022/2023	2021/2022
Facturation outillages d'avance	562	330
<b>Total</b>	<b>562</b>	<b>330</b>

<b>COMPTES SOCIAUX</b>
------------------------

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

**4.1 Chiffre d'affaires**

**4.1.1 Ventilation du chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires est essentiellement constitué de ventes de produits fabriqués pour le soufflage et l'injection.

<i>(en milliers d'euros)</i>	<b>2022/2022</b>	<b>2021/2022</b>
France	16 260	15 946
Exportation	1 817	3 201
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>18 077</b>	<b>19 147</b>

**4.2 Informations d'exploitation**

**4.2.1 Transferts de Charges**

<i>(en milliers d'euros)</i>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Transferts de Charges	28	27

**4.2.2 Dotations aux amortissements**

<i>(en milliers d'euros)</i>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Logiciels	0	0
Autres immobilisations incorporelles	22	32
Terrains et bâtiments	152	147
Installations, matériels et outillages industriels	996	878
Matériel et mobilier de bureau	2	3
<b>Dotations aux amortissements d'exploitation</b>	<b>1 172</b>	<b>1 060</b>

**4.2.3 Dotations aux provisions (nettes de reprises) :**

<i>(en milliers d'euros)</i>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Sur immobilisations	0	0
Sur stocks et en-cours	-222	50
Sur comptes clients	6	0
Pour risques et charges	-23	-33
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>-239</b>	<b>17</b>

# COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

## 4.3 Résultat financier

### 4.3.1 Résultat financier

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2022/2023	2021/2022
Produits financiers de participation	0	50
Intérêts et produits assimilés	8	9
Reprises sur provisions pour perte de change	0	0
Gains de change	0	0
<b>Produits financiers</b>	<b>8</b>	<b>59</b>
Intérêts et charges assimilées	153	49
Dotations aux provisions pour perte de change	0	0
Pertes de change	0	0
<b>Charges financières</b>	<b>153</b>	<b>49</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-145</b>	<b>10</b>

# COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

## 4.4 Résultat exceptionnel

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2022/2023	2021/2022
Produits exceptionnels / opérations de gestion	6	0
Produits exceptionnels / opérations en capital	30	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	267	199
Reprises sur amortissements dérogatoires	0	0
Reprise sur autres coûts sociaux	0	0
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>303</b>	<b>199</b>
Charges exceptionnelles / opérations de gestion	23	0
Charges exceptionnelles / opérations en capital	0	0
Dot°prov. Hausse salaires	0	0
Dotation aux amortissements dérogatoires	0	14
Dotations aux provisions exceptionnelles	34	23
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>57</b>	<b>37</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>246</b>	<b>162</b>

## 4.5 Impôt sur les bénéfices

<i>(en milliers d'Euros)</i>	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	48	0
Résultat exceptionnel	246	
<b>Résultat comptable avant I.S</b>	<b>294</b>	<b>0</b>
Participation des salariés		0
CIR / CIA		0
I.S	0	0
<b>Résultat Net</b>	<b>294</b>	<b>0</b>

## 4.6 Situation fiscale latente

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2022/2023	2021/2022
Provision règlementée	-211	-93
Contrib° solidarité	1	0
<b>Accroissement de la dette future</b>	<b>-210</b>	<b>-93</b>
Provision restructuration	0	0
<b>Allègement de la dette future</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total allègement / accroissement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>210</b>	<b>93</b>

# COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

## 5.1 Engagements financiers

### ✓ Engagements de retraite

Voir paragraphe 3.2.3

### ✓ Nantissements

Crédits-baux mobiliers : 0 K€

### ✓ Factoring

Encours des cessions de créances commerciales à un établissement financier au 30/09/2022 s'élevant à 1 212 K€ compte tenu de 174 K€ de retenue garantie du Factor

## 5.2 Effectif moyen

	2022/2023	2021/2022
Cadres	13	8
ETAM	27	35
Ouvriers	37	37
<b>Effectif PROMENS</b>	<b>77</b>	<b>80</b>
<b>Personnel mis à disposition</b>	<b>19</b>	<b>23</b>
<b>Total</b>	<b>96</b>	<b>103</b>

## 5.3 Rémunération des dirigeants

Elle n'est pas communiquée car cela reviendrait à donner indirectement une rémunération individuelle.

## 5.4 Société mère

La société mère de Promens SARL est la société BERRY GLOBAL France HOLDING ayant son siège social à Offranville (76550), ZI du Douxmesnil.

## 5.5 Entreprises liées

La société n'a conclu avec les parties liées aucune transaction significative, non conclue à des conditions normales de marché et visée par les règlements ANC n° 2010-02 et 2010-03.

## 5.6 Comptes consolidés

Conformément à l'article 233-17 du Code de commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société Promens SARL est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport de gestion du groupe, les comptes de la société détenue par BERRY GLOBAL France HOLDING et ceux de ses filiales étant consolidés par intégration globale dans le comptes de la société BERRY GLOBAL Inc basée à Evansville au même titre que leur mère.

## COMPTES SOCIAUX

ANNEXES (chiffres en milliers d'euros)

### 5.7 Intégration fiscale

A compter du 1<sup>er</sup> avril 2020, la société Promens SARL est intégrée fiscalement avec la holding française de Berry Global Group Inc., la société Berry Global France Holding dont le siège social est sis à Offranville (76550), ZI du Douxmesnil. Au titre de l'exercice 2021, Promens SARL est fille d'une intégration fiscale dont la mère est la société BERY GLOBAL France HOLDING.

### Modalités de répartition de la charge d'impôt sur les sociétés

La charge de l'impôt sera supportée par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale, cette charge sera donc calculée sur le résultat fiscal propre, après imputation de tout déficit antérieur.

### 5.8 Deficits reportables

Le total des déficits reportables au 30/09/2023 (si Promens SARL était imposée séparément) s'élève à 30 558 582 €.

**PROMENS SARL**  
Société à responsabilité limitée unipersonnelle  
au capital de 19.300.000 euros  
Siège social : 5 rue Castellion prolongée  
01100 BELLIGNAT  
478 064 751 RCS BOURG EN BRESSE

---

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE  
DU 28 MARS 2024**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023  
SOUmise ET ADOpTEE**

**DEUXIEME DECISION**

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 294.533 euros de la manière suivante :

**Origine**

Résultat de l'exercice..... 294.533 euros

**Affectation**

- 5% au compte « Réserve légale », soit..... 14.727 euros
- le solde, au compte « Autres réserves », soit..... 279.806 euros

**Rappel des dividendes distribués**

L'Associée unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercices clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/09/2020	0 €	/	/
30/09/2021	3.000.000 €	/	/
30/09/2022	0 €	/	/

**Pour copie certifiée conforme**

**Le Gérant**

Monsieur Jason GREENE

