

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 04730

Numéro SIREN : 384 316 709

Nom ou dénomination : NAPHTEX

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2022 sous le numéro de dépôt 29285

# **COMPTES ANNUELS**

**Naphtex (sofapa)**

**Société par actions simplifiée**

**31 32 Quai de Dion Bouton 92811 PUTEAUX**

**DATE DE CLOTURE : 31/12/2021**

# Sommaire

<u>Page de garde</u> .....	<u>1</u>
<u>Sommaire</u> .....	<u>2</u>
<u>BILAN</u> .....	<u>3</u>
<u>Bilan - Actif</u> .....	<u>4</u>
<u>Bilan - Passif</u> .....	<u>5</u>
<u>COMPTE DE RESULTAT</u> .....	<u>6</u>
<u>Compte de résultat</u> .....	<u>7</u>
<u>Compte de résultat (suite)</u> .....	<u>8</u>
<u>ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS</u> .....	<u>9</u>
<u>Règles et méthodes comptables</u> .....	<u>10</u>
<u>Faits caractéristiques</u> .....	<u>13</u>
<u>Immobilisations</u> .....	<u>14</u>
<u>Amortissements</u> .....	<u>15</u>
<u>Provisions inscrites au Bilan</u> .....	<u>16</u>
<u>Etat des échéances des créances et des dettes</u> .....	<u>17</u>
<u>Capital social</u> .....	<u>18</u>
<u>Variation des capitaux propres</u> .....	<u>19</u>
<u>Liste des filiales et partic.</u> .....	<u>20</u>
<u>Charges et produits constatés d'avance</u> .....	<u>21</u>
<u>Précisions sur les transferts de charges</u> .....	<u>22</u>
<u>Charges à payer et produits à recevoir</u> .....	<u>23</u>
<u>Précisions sur les charges et produits exceptionnels</u> .....	<u>24</u>
<u>Ventilation du Chiffre d'affaires</u> .....	<u>25</u>
<u>Société établissant des comptes consolidés</u> .....	<u>26</u>
<u>Compte de résultat sur 5 ans</u> .....	<u>27</u>
<u>Entreprises liées et participation : bilan</u> .....	<u>28</u>
<u>Entreprises liées et participation : résultat</u> .....	<u>29</u>

## **BILAN**

**Naphtex (sofapa)**

## Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	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	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
<b>Terrains</b>	0	0	0	0
<b>Constructions</b>	0	0	0	0
<b>Installations techniques, matériel</b>	0	0	0	0
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	0	0	0	0
<b>Immobilisations en cours</b>	0	0	0	0
<b>Avances et acomptes</b>	0	0	0	0
<b>Participations selon la méthode de meq</b>	0	0	0	0
<b>Autres participations</b>	403	0	403	403
<b>Créances rattachées à des participations</b>	0	0	0	0
<b>Autres titres immobilisés</b>	32	0	32	32
<b>Prêts</b>	0	0	0	0
<b>Autres immobilisations financières</b>	0	0	0	0
<b>Matières premières, approvisionnements</b>	0	0	0	0
<b>En cours de production de biens</b>	0	0	0	0
<b>En cours de production de services</b>	0	0	0	0
<b>Produits intermédiaires et finis</b>	0	0	0	0
<b>Marchandises</b>	0	0	0	0
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	0	0	0	0
<b>Clients et comptes rattachés</b>	733 507	0	733 507	92 697
<b>Autres créances</b>	436 100	0	436 100	413 697
<b>Capital souscrit et appelé, non versé</b>	0	0	0	0
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	0	0	0	0
<b>dont actions propres:</b>				
<b>Disponibilités</b>	325 768	0	325 768	64 984
<b>Charges constatées d'avance</b>	329	0	329	16 248
<b>Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)</b>	0		0	0
<b>Prime de remboursement des obligations (V)</b>	0		0	0
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>	0		0	0

## Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 37 500	37 500	37 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		3 750	3 750
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	612	612
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
<b>Report à nouveau</b>		<b>384 520</b>	<b>415 811</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>57 406</b>	<b>-31 291</b>
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
Provisions pour risques		0	0
Provisions pour charges		38 195	55 388
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		0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		700 245	103 244
Dettes fiscales et sociales		254 661	3 047
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		10 316	0
Produits constatés d'avance		8 934	0
Ecart de conversion Passif (V)		0	0

## **COMPTE DE RESULTAT**

**Naphtex (sofapa)**

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	9 179 466	0	9 179 466	8 329 732
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	31 175	0	31 175	36 664
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			25 537	10 017
Autres produits			1	0
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			9 123 762	8 342 954
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			39 346	39 339
Impôts, taxes et versements assimilés			191	1 047
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			0	0
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	0	0
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	0	0
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	8 344	28 513
Autres charges			4	0
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			64 532	-35 440
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			391	2 487
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			2 876	4 235
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			78	82
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			3 190	6 639
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			67 722	-28 801

## Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	3
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	15
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	-6
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	2 514
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>0</b>	<b>-2 490</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	10 316	0
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>57 406</b>	<b>-31 291</b>

## **ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**Naphtex (sofapa)**

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021

dont le total est 1 496 139 € et le résultat s'élève à 57 406€

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021

## **Règles et méthodes comptables**

En application des articles 831-2, 832-2, 833-2, 834-2 et 835-2 du PCG, les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général suivant le règlement ANC N° 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

L'exercice a une durée de 12 mois civils.

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

## **Modes et méthodes d'évaluation détaillés**

(Retenus pour les principaux postes des comptes annuels)

### **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont inscrites pour leur coût historique d'acquisition.

A la fin de l'exercice, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'entrée dans le patrimoine. La valeur d'inventaire est déterminée en fonction de l'actif net comptable corrigé, de la rentabilité et des perspectives d'avenir.

### **Dettes**

Les dettes figurent au Bilan à leur valeur nominale, ou le cas échéant à leur valeur de remboursement.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale, sous déduction, le cas échéant, des provisions pour dépréciation lorsque leur valeur de réalisation est inférieure à leur valeur nominale

### **Capitaux propres**

Le capital social au 31 décembre 2021 s'élève à 37 500 euros. Il se divise en 2.500 actions de 15 euros chacune, dont aucune ne bénéficie d'un droit de vote double.

### **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 38 195€ et correspondent à la provision pour stocks de réserve.

## **Autres informations**

---

### **Engagements financiers**

Engagements reçus et donnés en faveur des douanes : 3 120 000 €

La société Bolloré Energy s'est engagée en faveur de la Direction des Douanes à cautionner la société NAPHTEX à hauteur de 3 120 000€ pour les opérations que cette dernière réalise en qualité d'entrepositaire et/ou d'opérateur enregistré et agréé par l'administration des douanes, et/ou en qualité de distributeur de carburant acquitté.

Engagements donnés en faveur de la CPSSP : 22 700€

Engagements donnés en faveur de la Sagess : 70 000€

### **Avances et crédits alloués aux dirigeants**

Néant

### **Rémunérations des dirigeants**

Néant

### **Intégration fiscale**

La société Naphtex est intégrée fiscalement et appartient, depuis le 1er janvier 2006, au groupe dont la société Bolloré s'est constituée tête de groupe.

## **Note sur le compte de résultat ( en euros)**

---

	<u>1. Chiffres d'affaires</u>	<u>9 210 641</u>
	<b>2. Achats et charges externes</b>	
Achats		9 123 762
Assurances SFAC		2 194
Commissions		16 726
Honoraires commissariat auxcomptes		914
Frais d'actes et de contentieux		8 515
Transports sur ventes		3 900
Frais sur cautions douanes		727
Services bancaires et assimilés		4 617
Cotisations syndicales		1 165
Autres charges externes		4
Autres		<u>9 163 112</u>
	<b>3. Impôts et taxes</b>	
Contribution Economique Territoriale		<u>191</u>

**3. Résultat financier**

Revenus des titres de participation

391

Intérêts et produits assimilés

2 876

3 267

Charges bancaires

78

## **Faits caractéristiques**

Rappelons que l'Organisation Mondiale de la Santé a classé en pandémie le COVID-19 le 11 mars 2020, et que le gouvernement français a pris des mesures de confinement de la population et de couvre-feu au cours de l'année 2020. L'année 2021, bien qu'ayant également fait l'objet de restrictions sanitaires importantes, est marquée par une demande croissante de carburant liée à la reprise économique constatée. Les ventes de gazole à transporteurs ont notamment fortement repris du fait de la levée progressive des restrictions de circulations.

NAPHTEX suit de très près l'évolution de la crise sanitaire du coronavirus qui sévit depuis mars 2020 et maintient le plan de continuité de l'activité ainsi que toutes les actions appropriées pour protéger au mieux la santé, de ses clients et de l'ensemble de ses partenaires. NAPHTEX a fait en sorte de réduire, dans la mesure du possible, les impacts économiques liés à cette crise.

## **Evènements postérieurs à la clôture**

Alors que le prix du baril a déjà connu une hausse d'environ 50% en 2021 et que l'année s'est terminée avec des réserves mondiales à un niveau particulièrement bas, le conflit Ukrainien qui a débuté le 24 février 2022 engendre d'importantes incertitudes en termes d'approvisionnement et se traduit par une flambée des cours.

La crise sanitaire, de son côté, semble marquer le pas en ce début d'année.

Dans ce contexte, NAPHTEX bénéficie de la stratégie d'approvisionnement diversifiée de BOLLORE ENERGY et reste vigilant sur l'évolution du conflit.

A ce stade, il est difficile de mesurer les impacts de ces deux éléments sur l'activité de 2022.

## Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice		Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)	0		0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0		0	0
	Terrains	0		0	0
Constructions	Sur sol propre	0		0	0
	Sur sol d'autrui	0		0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0		0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0		0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0		0	0
	Matériel de transport	0		0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0		0	0
	Emballages récupérables et divers	0		0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0		0	0
	Avances et acomptes	0		0	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0		0	0
	Autres participations	403		0	0
	Autres titres immobilisés	32		0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0		0	0
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	0	0
	Terrains	0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	agencements et	0	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	agencements,	0	0	0	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	0	0
	récupérables et	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	403	0
	Autres titres immobilisés	0	0	32	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	0	0

## Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	0	0		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0		
	Installations générales, agencements	0	0	0	0		
Installations techniques, matériels et outillages		0	0	0	0		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	0	0	0	0		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	0	0	0	0		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M. Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0		
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0		

## Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	55 388	8 344	25 537	38 195
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 344	25 537	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

## Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			0	0	0	
Autres immos financières			0	0	0	
Clients douteux ou litigieux			0	0	0	
Autres créances clients			733 507	733 507	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			0	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	
Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
Etat et autres collectivités		Taxe sur la valeur ajoutée	2 755	2 755	0	
		Autres impôts	0	0	0	
		Etat - divers	508	508	0	
Groupes et associés			420 572	420 572	0	
Débiteurs divers			12 265	12 265	0	
Charges constatées d'avance			329	329	0	
Prêts accordés en cours d'exercice			0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
Cadre B		Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			0	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			700 245	700 245	0	0
Personnel et comptes rattachés			0	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	0
Impôts sur les bénéfices			0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques		Taxe sur la valeur ajoutée	254 661	254 661	0	0
		Obligations cautionnées	0	0	0	0
		Autres impôts	0	0	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0	0	0	0
Groupes et associés			0	0	0	0
Autres dettes			10 316	10 316	0	0
Dettes représentatives de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			8 934	8 934	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

## Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	2 500			2 500	15
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
	2 500			2 500	

## Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	37 500						37 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	3 750						3 750
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	612						612
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	415 811		31 291				384 520
Résultat de l'exercice	-31 291	57 406	-31 291				57 406
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0		0				0

## Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)		Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
		Brute	Nette		Brute	Nette					
<b>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</b>											
<b>Participations (10 à 50% du capital)</b>											
LA CHARBONNIERE 48 rue Médéric 94 MAISONS ALFORT	360 000	3 773 281		0,10%	405				35 449 329	243 619	3,33
<b>5. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations, non reprises au A.</b>											
Filiales françaises (ensemble)											
Filiales étrangères (ensemble) (3)											
Participations dans des sociétés françaises											
Participation dans des sociétés étrangères											

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

### Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges d'exploitation constatées d'avance: cotisation	329	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0

### Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0	0	0
Produits d'exploitation constatés d'avance : compte échange	8 934	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0

## Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	0
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0

## Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	94 699
Dettes fiscales et sociales	0
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	10 316

## Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	9 046
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	508
Autres créances	2 755
Disponibilités	0

## Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

## Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Ventes de marchandises	9 179 466	8 329 732	10%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	31 175	36 664	-15%
Chiffres d'affaires nets-France	9 210 641	8 366 396	10%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%

**Société établissant des comptes consolidés**

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
BOLLORE SA - ODET 29500 ERGUE GABERIC - RCS QUIMPER 055804124	SE	471 591 500 Euros	99.99%

## Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR					
Nature des indications	Exercice N-4	Exercice N-3	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N
<b>I. Capital en fin d'exercice</b>					
a) Capital social (en EUR)	37 500	37 500	37 500	37 500	37 500
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
<b>II. Résultat de l'exercice (en EUR)</b>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 031 500	7 495 272	9 979 435	8 366 396	9 210 641
b) Résultat avant impôts et charges calculées	31 933	49 560	79 743	-12 795	50 529
c) Impôt sur les bénéfices	12 386	9 869	17 932	0	10 316
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
e) Dotations aux amortissements et provisions	-63	14 315	15 702	18 496	-17 193
f) Résultat après impôts et charges calculées	19 610	25 376	46 110	-31 291	57 406
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
<b>III. Résultat par action (en EUR)</b>					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	27	15	25	-5	16
b) Résultat après impôts et charges calculées	8	10	18	-13	23
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
<b>IV. Personnel</b>					
a) Effectif moyen des salariés employés	0	0	0	0	0
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	0	0	0	0	0
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	0	0	0	0	0

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

	Montant concernant les entreprises		31/12/2021
	liées	avec un lien de participation	Dettes/créances représ. par effets de commerce
<b>Avances et acomptes versés sur immobilisations</b>			
Incorporelles			
Corporelles			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>Créances</b>			
Fournisseurs : avances et acomptes versés		0	
Créances clients et comptes rattachés	29 717		
Autres créances	420 579		
Capital souscrit appelé non versé			
<b>Dettes financières diverses</b>			
Dettes rattachées à des participations			
Emprunts et dettes financières divers			
Comptes courants financiers			
<b>Clients : avances et acomptes reçus</b>			
Dettes fournisseurs		60 710	
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes		264 977	

**Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du compte de résultat**

	Montant concernant les entreprises		31/12/2021
	liées	avec un lien de participation	Total
<b>Produits (à détailler)</b>			
Produits financiers de Participation / n-1	3		3
Autres produits intérêts comptes- courants et conventions de tr	2 876		2 876
Produits activités annexes	31 175		31 175
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
<b>Charges (à détailler)</b>			
			0
Achats de marchandises	4 644 793		4 644 793
Autres services	3 900		3 900
			0
			0
			0
			0
			0

# **NAPHTEX**

Société par Actions Simplifiée

31-32, Quai de Dion Bouton

92 800 - PUTEAUX

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2021



Constantin Associés  
6 place de la Pyramide  
92908 Paris-La Défense Cedex  
France  
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00  
www.deloitte.fr

Adresse postale :  
TSA 20303  
92030 La Défense Cedex

## NAPHTEX

Société par Actions Simplifiée

31-32 Quai de Dion Bouton

92 800 - PUTEAUX

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

---

Aux Associés de la société NAPHTEX S.A.S.,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NAPHTEX S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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.

Société anonyme au capital de 831 000 €  
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France  
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre  
642 010 045 RCS Nanterre  
TVA : FR 87 642 010 045

Une entité du réseau 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 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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.

### **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires**

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 aux Associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.



Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

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



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

Paris-La Défense, le 15 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes

Constantin Associés  
*Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited*

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a horizontal stroke at the bottom.

Thierry QUERON

**NAPHTEX**  
**Société par actions simplifiée au capital de 37 500 Euros**  
**Siège Social : 31/32 Quai de Dion Bouton 92800 PUTEAUX**  
**384 316 709 RCS NANTERRE**

**DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2022**

**Proposition de la résolution d'Affectation du Résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2021**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Associé unique approuve la proposition du Président et après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 57 405,89 Euros décide de l'affecter au compte "report à nouveau", savoir:

- Bénéfice de l'exercice	57 405,89 €
- report à nouveau antérieur	384 519,89 €
	<hr/>
- report à nouveau	441 925,78 €

Conformément à la loi, l'Associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Vote de l'Associé unique Ordinaire du 30 juin 2022**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



**Certifié conforme**  
**Le Président**



GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE DE NANTERRE  
4, Rue Pablo Néruda  
92025 NANTERRE

Puteaux, le 19 juillet 2022

**Objet : Société NAPHTEX 384 316 709 RCS NANTERRE**  
**Dépôt des Comptes - exercice 2021**

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au Greffe, les documents suivants certifiés conformes par le Président, à savoir :

- le rapport Général du Commissaire aux Comptes, comprenant les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- la résolution d'affectation du résultat votée par l'Assemblée,
- un chèque de 45,34 Euros à l'ordre du Greffe du Tribunal de Commerce de NANTERRE.

Nous vous remercions de nous adresser le récépissé de dépôt correspondant à l'adresse indiquée ci-dessus.

Veuillez agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos salutations distinguées.

Jean LE GORREC

PJ.

1 / 1

**BOLLORÉ SE**  
31-32, quai de Dion Bouton - 92811 Puteaux Cedex - France  
T+33 1 46 96 44 33 - F +33 1 46 96 44 22 - www.bollore.com

Siège social : Odet – 29500 Ergué-Gabéric – Société européenne au capital de 472 062 299,84 Euros – 055 804 124 RCS Quimper – TVA FR 84 055 804 124