

RCS : QUIMPER  
Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00609  
Numéro SIREN : 601 251 614  
Nom ou dénomination : BOLLORÉ ENERGY

Ce dépôt a été enregistré le 17/08/2023 sous le numéro de dépôt 3457

**BOLLORE ENERGY**  
**Société Anonyme au capital de 19 523 145 Euros**  
**Siège Social : ODET 29500 ERGUE-GABERIC**  
**601 251 614 RCS QUIMPER**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUIN 2023**  
**EXTRAIT**

**DEUXIEME RESOLUTION**  
**(Affectation du résultat)**

L'Assemblée générale approuve la proposition du Conseil d'administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, qui s'élève à 82 820 846,48 Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	82 820 846,48 €
Report à nouveau antérieur	249 124 436,63 €
Bénéfice distribuable	331 945 283,11 €
Distribution de dividendes (1 301 543 actions)	82 820 846,48 €
Report à nouveau	249 124 436,63 €

Le dividende à répartir au titre de l'exercice se trouverait ainsi fixé à 63,63 euros par action au nominal de 15 euros.

Les sommes ainsi distribuées seront mises en paiement au plus tard le 31 juillet 2023.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale prend acte de ce que le montant des dividendes par action, mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	2021	2020	2019
Nombre d'actions	1 301 543	1 301 543	1 301 543
Dividende (en euros)	11,60 <sup>(1)</sup>	11,60 <sup>(1)</sup>	11,60 <sup>(1)</sup>
Montant distribué (en euros)	15 097 898,80	15 097 898,80	15 097 898,80

- (1) Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018, les dividendes perçus par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou flat tax) au taux de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% au titre des prélèvements sociaux.  
Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire de l'impôt sur le revenu (12,8%) les personnes dont le revenu fiscal de référence de l'année précédente est inférieur à un certain montant (50 000 euros pour les contribuables célibataires, veufs ou divorcés, 75 000 euros pour les contribuables soumis à imposition commune).  
La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'actionnaire, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.  
Au moment de leur déclaration, les dividendes peuvent également être soumis sur option, au barème progressif de l'impôt sur le revenu, après application d'un abattement de 40%. Cette option donne lieu, le cas échéant, à une régularisation de l'impôt sur le revenu versé au titre du prélèvement forfaitaire unique.  
Dans tous les cas, les dividendes perçus doivent être déclarés l'année suivant leur perception et peuvent donner lieu, le cas échéant, à un complément d'imposition au titre de la contribution exceptionnelle sur les hauts revenus.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 27 juin 2023**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents ou représentés.



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

**CERTIFIE CONFORME**



## **COMPTES ANNUELS**

**BOLLORE ENERGY**

Société anonyme  
SIREN : 601251614

ODET 29500 ERGUE GABERIC

Date de clôture : 31/12/2022

## Sommaire

Page de garde.....	1
Sommaire.....	2
BILAN.....	3
Bilan - Actif.....	4
Bilan - Passif.....	5
COMPTE DE RESULTAT.....	6
Compte de résultat.....	7
Compte de résultat (suite).....	8
Compte de résultat sur 5 ans.....	9
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS.....	10
1. Faits caractéristiques de l'exercice et événements intervenus après la clôture.....	11
1.1 Faits caractéristiques de l'exercice.....	11
1.2 Evénements intervenus depuis la clôture de l'exercice.....	11
2. Principes, règles et méthodes comptables.....	12
2.1 Généralités.....	12
2.2 Modes et méthodes d'évaluation détaillées.....	12
2.3 Exemption de consolidation.....	14
3. Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat.....	15
3.1 Notes au bilan.....	15
3.1.1 Immobilisations et amortissements.....	15
3.1.2 Stocks.....	17
3.1.3 Capital social et report à nouveau.....	17
3.1.4 Provisions réglementées.....	18
3.1.5 Etat des provisions.....	18
3.1.6 Eléments concernant les entreprises liées.....	20
3.1.7 Engagements hors bilan.....	22
3.1.8 Autres informations.....	24
3.2 Notes au compte de résultat.....	26
3.2.1 Ventilations du chiffre d'affaires net.....	26
3.2.2 Précisions sur les transferts de charges.....	26
3.2.3 Résultat Exceptionnel.....	27
3.2.4 Ventilation de l'effectif.....	28
3.2.5 Accroissements et allègements de la dette future d'impôts.....	28
3.2.6 Ventilation de l'impôt.....	29
3.2.7 Opérations d'Economie d'Énergie.....	29
4.1 Identité de la société consolidante.....	30
4.2 Intégration fiscale.....	30
4.3 Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration de direc.....	30
4.4 Honoraires versés aux commissaires aux comptes.....	30

## BILAN

**BOLLORE ENERGY**

## 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	1 287 541	1 262 718	24 823	0
Fonds commercial	68 854 805	33 787 000	35 067 805	33 280 805
Autres immobilisations incorporelles	6 327	6 327	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	37 235
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>70 148 672</b>	<b>35 056 044</b>	<b>35 092 628</b>	<b>33 318 040</b>
Terrains	6 719 715	3 719 596	3 000 120	2 866 212
Constructions	12 357 526	10 451 050	1 906 476	1 767 502
Installations techniques, matériel	24 527 962	20 279 235	4 248 727	4 213 103
Autres immobilisations corporelles	20 448 815	12 642 110	7 806 706	8 905 312
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	358 261	0	358 261	417 042
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>64 412 279</b>	<b>47 091 991</b>	<b>17 320 288</b>	<b>18 169 172</b>
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	63 279 299	3 852 870	59 426 429	87 336 682
Créances rattachées à des participations	50 025	0	50 025	150 025
Autres titres immobilisés	33 778	4 284	29 494	29 541
Prêts	20 907	837	20 071	20 071
Autres immobilisations financières	98 320	0	98 320	98 613
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>63 482 330</b>	<b>3 857 990</b>	<b>59 624 340</b>	<b>87 634 932</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>198 043 282</b>	<b>86 006 026</b>	<b>112 037 256</b>	<b>139 122 144</b>
Matières premières, approvisionnements	27 228 585	0	27 228 585	28 778 710
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	149 755 117	389 590	149 365 527	69 895 846
<b>TOTAL Stock</b>	<b>176 983 701</b>	<b>389 590</b>	<b>176 594 112</b>	<b>98 674 556</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	325 212 488	1 356 103	323 856 385	208 102 611
Autres créances	315 459 061	32 900	315 426 161	244 556 040
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
<b>TOTAL Créances</b>	<b>640 671 549</b>	<b>1 389 003</b>	<b>639 282 547</b>	<b>452 658 651</b>
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	43 820 552	0	43 820 552	17 425 913
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>43 820 552</b>	<b>0</b>	<b>43 820 552</b>	<b>17 425 913</b>
Charges constatées d'avance	1 992 039	0	1 992 039	158 022
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>863 467 842</b>	<b>1 778 592</b>	<b>861 689 250</b>	<b>568 917 141</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>1 061 511 124</b>	<b>87 784 618</b>	<b>973 726 506</b>	<b>708 039 285</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 0	19 523 145	19 523 145
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	12 530 811	12 530 811
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	2 100 348	2 100 348
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	6 554 211	6 554 211
<b>TOTAL Réserves</b>	<b>8 654 560</b>	<b>8 654 560</b>
Report à nouveau	249 124 437	230 313 774
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>82 820 846</b>	<b>33 908 562</b>
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	2 024 990	11 014 779
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>374 678 788</b>	<b>315 945 630</b>
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques	2 837 874	254 992
Provisions pour charges	11 687 295	7 520 776
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>14 525 169</b>	<b>7 775 768</b>
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 519 358	14 431 848
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	65 395 873	83 645 483
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>84 915 231</b>	<b>98 077 332</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	343 041 385	211 457 798
Dettes fiscales et sociales	74 550 730	44 104 010
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 056	493 722
Autres dettes	63 404 488	29 611 734
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>	<b>480 997 660</b>	<b>285 667 263</b>
Produits constatés d'avance	18 609 658	573 293
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>584 522 549</b>	<b>384 317 888</b>
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>973 726 506</b>	<b>708 039 285</b>

## COMPTE DE RESULTAT

**BOLLORE ENERGY**

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	2 838 915 147	0	2 838 915 147	1 824 162 259
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	11 905 479	0	11 905 479	14 381 789
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>2 850 820 626</b>	<b>0</b>	<b>2 850 820 626</b>	<b>1 838 544 048</b>
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			874	1 317
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 879 497	4 028 268
Autres produits			2 882	4 110
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 856 703 879</b>	<b>1 842 577 744</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 682 058 252	1 705 011 818
Variation de stock (marchandises)			-79 660 386	-21 328 797
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			43 876 801	40 271 412
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 550 125	-3 660 892
Autres achats et charges externes			41 205 670	40 069 694
Impôts, taxes et versements assimilés			6 283 188	4 071 324
Salaires et traitements			26 468 975	24 965 784
Charges sociales			14 397 919	12 592 425
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	3 098 556	3 085 688
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 092 489	475 036
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	7 123 362	506 079
Autres charges			344 643	58 560
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 747 839 595</b>	<b>1 806 118 129</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>108 864 284</b>	<b>36 459 615</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			461 407	347 106
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			50 000	0
Produits financiers de participations			3 182 378	11 211 101
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			1 195 857	1 140 509
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	7 146
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>4 378 234</b>	<b>12 358 756</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			557 000	0
Intérêts et charges assimilées			511 443	500 423
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>1 068 443</b>	<b>500 423</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>3 309 792</b>	<b>11 858 333</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>112 585 483</b>	<b>48 665 054</b>

### Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	426 779	431 747
Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 129 752	77 283
Reprises sur provisions et transferts de charges	9 388 921	879 479
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>40 945 452</b>	<b>1 388 509</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	780 968	851 811
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 215 588	80 958
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 680 959	1 622 308
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>30 677 515</b>	<b>2 555 077</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>10 267 937</b>	<b>-1 166 569</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	10 275 677	3 408 290
Impôts sur les bénéfices (X)	29 756 896	10 181 633
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>2 902 488 973</b>	<b>1 856 672 115</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>2 819 668 126</b>	<b>1 822 763 553</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>82 820 846</b>	<b>33 908 562</b>

## Compte de résultat sur 5 ans.

Etabli en KEUR					
Nature des indications	2 018	2 019	2 020	2 021	2022
<b>I. Capital en fin d'exercice</b>					
a) Capital social (en EUR)	19 523	19 523	19 523	19 523	19 523
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	1 301 543	1 301 543	1 301 543	1 301 543	1 301 543
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</b>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 946 040	1 883 078	1 320 456	1 838 544	2 850 821
b) Résultat avant impôts et charges calculées	33 133	55 563	66 915	51 495	124 292
c) Impôt sur les bénéfices	3 486	8 409	7 331	10 182	29 757
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	0	768	477	1 594	5 263
e) Intéressement des salariés	301	915	2 336	1 814	5 013
e) Dotations aux amortissements et provisions	12 151	5 654	-7 228	3 997	1 438
f) Résultat après impôts et charges calculées	17 194	39 817	63 999	33 909	82 821
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	15 098	15 098	15 098	15 098	82 821
<b>III. Résultat par action</b>					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	22,55	34,94	43,62	29,12	64,74
b) Résultat après impôts et charges calculées	13,21	30,59	49,17	26,05	63,63
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	11,60	11,60	11,60	11,60	63,63
<b>IV. Personnel</b>					
a) Effectif moyen des salariés employés	709	667	633	602	605
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	26 900	26 018	26 058	24 966	26 469
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	12 702	12 533	12 791	12 592	14 398

## ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

**BOLLORE ENERGY**

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 973 726 506 € et le résultat s'élève à 82 820 846 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## 1. Faits caractéristiques de l'exercice et événements intervenus après la clôture.

### 1.1 Faits caractéristiques de l'exercice.

#### CRISE LIEE A LA GUERRE EN UKRAINE

Sans être totalement encore sortis de la crise Covid 19, c'est la tentative d'invasion de l'Ukraine par la Russie déclenchée le 24 février 2022 qui a pris le relais dans la déstabilisation du marché de l'Energie. Les restrictions rapidement décidées au niveau européen sur les produits énergétiques russes ont généré une crainte justifiée sur la continuité d'approvisionnement en Europe et poussé les cours à des niveaux très élevés. La situation est revenue à un niveau plus normal sur le deuxième semestre.

Bolloré Energy a décidé de cesser l'achat de tout produit russe dès la fin 2022, anticipant ainsi l'embargo européen.

#### GREVE DANS LES RAFFINERIES FRANÇAISES

Les blocages des raffineries et des dépôts pétroliers menés dans le cadre des conflits sociaux liés à la hausse de l'inflation sur l'année ont créé des pénuries de produits pétroliers pour un certain nombre d'acteurs du marché. La mobilisation de nos équipes et nos capacités de stockage propres nous ont permis de continuer à répondre aux besoins de nos clients.

BOLLORÉ ENERGY a procédé à la distribution d'une prime de partage de la valeur de 1 000€ à tous ses salariés sur le mois d'octobre, et n'a pas été directement impactée par ce mouvement de grève.

#### CESSION DES TITRES SFDM

En septembre 2021, l'Etat a annoncé qu'il mettait fin au processus d'appel d'offre en cours et qu'il se portait acquéreur de l'intégralité des titres SFDM détenus par Bolloré Energy aux conditions prévues dans le protocole de 2019. La cession des titres est ainsi intervenue le 20 janvier 2022. Les 9 505 titres détenus d'une valeur unitaire de 2 957.42 € (total 28 110 252.63 €) ont été cédés pour 31 039 176 €, soit une plus-value de 2 928 923.37 €.

### 1.2 Evénements intervenus depuis la clôture de l'exercice.

#### EVENEMENTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ET LA DATE A LAQUELLE LE RAPPORT EST ETABLI

Aucun élément exceptionnel non anticipé n'est à noter depuis le 31 décembre 2022. Conformément à ce qui avait été défini en 2022 par l'Union Européenne, les importations de produits raffinés russes sont interdites depuis le 8 février 2023.

## 2. Principes, règles et méthodes comptables.

### 2.1 Généralités.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, et selon les dispositions du plan comptable général suivant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les comptes annuels tiennent compte des adaptations relatives au Plan Comptable Professionnel des Industries de Raffinage et de Distribution des Hydrocarbures, approuvé par le Conseil National de la Comptabilité le 12 mars 1984.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en Comptabilité est la méthode des coûts historiques, à l'exception de la provision pour dépollution et démantèlement des dépôts existants sur sites appartenant à des tiers dont la contrepartie figure en actif immobilisé. Ces éléments sont estimés à partir d'une analyse statistique des coûts réellement encourus sur les fermetures de dépôt.

Les indemnités de stocks de réserve versées principalement au C.P.S.S.P. et les résultats liés aux opérations initiées sur l'IPE (Bourse de Londres) sont classés sous la rubrique "Achats Marchandises".

Ces opérations représentent respectivement pour l'exercice 2022 un montant de 10 448K€ (charges) et de 7 300 K€ (allègement de charges).

### 2.2 Modes et méthodes d'évaluation détaillées.

(retenus pour les principaux postes des comptes annuels)

#### \* IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les fonds de commerce détail sont appréciés depuis 2006 globalement sur la base de la plus élevée de leur valeur vénale ou de leur valeur d'usage.

Si la valeur ainsi déterminée des fonds est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée. Les fonds de commerce devant être cédés sont le cas échéant ramenés à leur valeur probable de réalisation.

La méthode d'amortissement des logiciels est la suivante :  
Comptablement, sur la durée réelle d'utilisation : de 3 à 5 ans.  
Fiscalement, sur 1 an.

#### \* IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations qui figurent au Bilan sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition tels que les droits de mutation et honoraires grevant ces immobilisations), ou à leur valeur d'apport.

Conformément aux normes comptables, la dépréciation des immobilisations corporelles est constatée par la voie d'amortissements linéaires faisant l'objet d'un plan d'amortissement et calculés en fonction de la durée réelle d'utilisation pour chaque catégorie d'immobilisations.

Les principales durées retenues sont les suivantes :

- Constructions.....	10 à 20 ans
- Agencements et aménagements.....	6 à 10 ans
- Installations techniques.....	10 à 20 ans
- Matériel et outillage.....	4 à 7 ans
- Matériel de transport.....	3 à 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau.....	3 à 7 ans

#### \* IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute des titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, est constituée par leur coût d'acquisition ou d'apport.

A la clôture 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, des perspectives d'avenir et de l'utilité de détenir la participation. L'estimation de la valeur d'inventaire peut donc justifier le maintien d'une valeur nette supérieure à la quote-part d'actif net comptable.

#### \* STOCKS

La valorisation des stocks de produits pétroliers dédouanés ou sous douane est effectuée au Platt's du dernier jour du mois, augmenté des frais de logistique et autres frais indirects d'approvisionnement pour la partie des stocks arbitrés, et pour la partie non arbitrée, la règle FIFO est appliquée. La valorisation des stocks de produits non pétroliers est effectuée selon la méthode du prix moyen pondéré (P.M.P.).

La valeur brute des matières, marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires correspondants. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour cette évaluation (locations de capacités et stocks de réserve).

Les stocks sont dépréciés par voie de provision lorsque la valeur brute, déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus, est supérieure au cours du jour ou à la valeur nette probable de réalisation à la date de clôture de l'exercice et ce, à due concurrence de l'écart constaté.

Les charges d'intérêts sont exclues de la valorisation des stocks.

#### \* CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions pour dépréciation lorsque leur valeur de réalisation est inférieure à leur valeur nominale.

Les créances et dettes libellées en monnaie étrangère figurent au bilan pour leur contre-valeur aux taux de change officiels de la fin de l'exercice.

En ce qui concerne les écarts de conversion, dégagés lors de la revalorisation des dettes et des créances, une provision pour risques est constituée si la conversion fait apparaître des pertes de change latentes non couvertes. A l'inverse, les gains de change latents constatés en écart de conversion passif ne sont pas intégrés au résultat en vertu de la règle de prudence.

Les différences de change enregistrées en cours d'exercice sur les opérations en devises non assimilables à des opérations de couverture des stocks (achats et ventes, emprunts, mouvement divers) figurent dans le résultat financier.

\* DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées pour leur valeur nominale.

\* PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont constatées conformément aux textes en vigueur.

\* CHIFFRE D'AFFAIRES

Selon la norme comptable professionnelle, le chiffre d'affaires inscrit au compte de résultat inclut les taxes spécifiques sur les produits pétroliers comprises dans les prix de vente. En revanche, les facturations réciproques entre confrères, sont exclues du chiffre d'affaires social.

2.3 Exemption de consolidation.

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

En effet :

-ni un ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10ème du capital ne sont opposés à cette exemption ;

-les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable, sont intégrés globalement (ou mis en équivalence) dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand (Société BOLLORE) ;

-les comptes consolidés de l'ensemble plus grand (Société BOLLORE) sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps que ses comptes individuels, avant l'Assemblée Générale devant les approuver.

### 3. Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat.

#### 3.1 Notes au bilan.

##### 3.1.1 Immobilisations et amortissements.

##### 3.1.1.1 Etat de l'actif immobilisé

Cadre A	IMMOBILISATIONS (Montants en K€)	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)	68 017	0	2 125	
	Terrains	6 329	0	381	
Constructions	Sur sol propre	5 578	0	83	
	Sur sol d'autrui	2 746	0	81	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 699	0	1	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 598	0	775	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	2 817	0	52	
	Matériel de transport	15 344	0	611	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 709	0	33	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	
	Avances et acomptes	417	0	327	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>62 236</b>	<b>0</b>	<b>2 343</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	
	Autres participations	91 340	0	200	
	Autres titres immobilisés	34	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	120	0	1	
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>91 493</b>	<b>0</b>	<b>201</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>221 745</b>	<b>0</b>	<b>4 668</b>	
Cadre B	IMMOBILISATIONS (Montants en K€)	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)	-7	0	70 149	0
	Terrains	-10	0	6 720	0
Constructions	Sur sol propre	-62	0	5 723	0
	Sur sol d'autrui	-105	0	2 932	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-2	0	3 702	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-160	5	24 528	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	-2	0	2 871	0
	Matériel de transport	-25	154	15 826	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-11	0	1 753	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	385	0	358	0
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>7</b>	<b>159</b>	<b>64 412</b>	<b>0</b>
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	28 210	63 329	0
	Autres titres immobilisés	0	0	34	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	1	119	0
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0</b>	<b>28 211</b>	<b>63 482</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>0</b>	<b>28 370</b>	<b>198 043</b>	<b>0</b>

## 3.1.1.2 Etat des amortissements.

Immobilisations amortissables (Montants en K€)		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)		1 250	19	0	1 269		
Terrains		3 463	257	0	3 720		
Constructions	Sur sol propre	4 679	90	0	4 769		
	Sur sol d'autrui	2 082	71	0	2 153		
	Installations générales, agencements	3 494	35	0	3 529		
Installations techniques, matériels et outillages		19 385	899	5	20 279		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	2 658	40	0	2 698		
	Matériel de transport	6 742	1 591	49	8 284		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 564	96	0	1 660		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)</b>		<b>44 067</b>	<b>3 079</b>	<b>54</b>	<b>47 092</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>45 316</b>	<b>3 099</b>	<b>54</b>	<b>48 361</b>		
<b>Cadre B</b>	<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES (Montants en K€)</b>						
<b>Immos</b>	<b>DOTATIONS</b>			<b>REPRISES</b>			<b>Fin de l'exercice</b>
	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	1	0	0	8	0	0	-7
<b>Constructions :</b>							
sol propre	6	0	0	16	0	0	-10
sol autrui	0	0	0	20	0	0	-20
install.	0	0	0	3	0	0	-3
<b>Autres immobilisations :</b>							
Inst. techn.	0	0	0	19	0	0	-19
Inst gén.	0	0	0	14	0	0	-14
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
<b>CORPO.</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-72</b>
Acquis. de titres	0			0			0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-72</b>
<b>Cadre C</b>				<b>Début de l'exercice</b>	<b>Augment.</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Fin de l'exercice</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0	0	0

## 3.1.2 Stocks

Valeur comptable des Stocks(Montants en K€).	31/12/2022	31/12/2021
Stocks de certificats d'énergie.	27 229	28 779
Stocks de marchandises :		
Produits Pétroliers	148 316	68 734
Charbons	41	71
Autres Produits	1 399	1 315
<b>Total</b>	<b>176 984</b>	<b>98 900</b>

## 3.1.3 Capital social et report à nouveau.

A la fin de l'exercice 2022, le capital social de 19.523.145 euros se décompose en 1.301.543 actions d'une valeur nominale de 15 euros.

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2022	Valeur nominale
Actions ordinaires	1 301 543			1 301 543	15 €
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
<b>Total</b>	<b>1 301 543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 301 543</b>	

CAPITAUX PROPRES (Montants en K€)	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	19 523						19 523
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	12 531						12 531
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	2 100						2 100
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	6 554						6 554
Report à nouveau	230 314			-15 098	33 909		249 124
Résultat de l'exercice	33 909		-33 909				0
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	11 015	7	-8 997				2 025
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>315 946</b>	<b>7</b>	<b>-42 906</b>	<b>-15 098</b>	<b>33 909</b>	<b>0</b>	<b>291 858</b>

## 3.1.4 Provisions réglementées.

La PHP s'élève à 1.082 K€ à la clôture de l'exercice, suite une reprise de provision de 8.918 K€.

## 3.1.5 Etat des provisions..

Nature des provisions (Montants en K€)	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	10 000	0	8 918	1 082
Amortissements dérogatoires	1 015	7	80	943
- 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
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 015</b>	<b>7</b>	<b>8 997</b>	<b>2 025</b>
Provisions pour litige	255	127	51	332
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	2 506	0	2 506
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	491	0	20	471
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	7 030	6 382	2 196	11 216
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 776</b>	<b>9 016</b>	<b>2 266</b>	<b>14 525</b>
Provisions sur immos incorporelles	33 449	338	0	33 787
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	3 853	0	0	3 853
Provisions sur autres immos financières	5	0	0	5
Provisions sur stocks	225	412	247	390
Provisions sur comptes clients	1 277	681	602	1 356
Autres provisions pour dépréciations	34	0	1	33
<b>TOTAL (III)</b>	<b>38 843</b>	<b>1 430</b>	<b>850</b>	<b>39 424</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>57 634</b>	<b>10 454</b>	<b>12 114</b>	<b>55 974</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 216	2 725	
Dont dotations et reprises financières		557	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 681	9 389	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Les provisions pour risques et charges se décomposent comme suit (en K€) :

Provision CEE FOD.....	3 090
Provision pour perte à terminaison.....	2 506
Provision pour dépollution.....	2 465
Provision pour stocks de réserve.....	1 570
Provision dépollution & démantèlement dépôts tiers en activité.....	1 253
Provision révision décennale et quinquennale.....	791
Provision Franchises SFDM.....	557
Provision pour médailles du travail.....	507
Provision pour indemnité départ en retraite.....	471
Provision pour backwardation.....	347
Provision pour litiges sociaux.....	332
Provision pour fermeture dépôts.....	299
Provision Franchises Dépôt Gerzat.....	250
Provision pour autres risques et charges.....	87
Total.....	14 525

Dans le cadre des dispositions prévues par la loi n° 92-1443 de Réforme du Secteur Pétrolier et le décret d'application n° 2000-443 du 23 mai 2000 modifiant le décret n° 93-131, la provision de 1 954 K€ constituée pour faire face à la dette latente à la date du 31 décembre 2021 en matière d'obligation sur les stocks de réserve a été ajustée, au cours de l'exercice, d'une reprise nette d'un montant de 384 K€. La provision, constituée pour faire face à la dette latente à la date du 31 décembre 2022 en matière d'obligation sur les stocks de réserve, s'établit donc à 1 570 au 31 décembre 2022.

Enfin, la provision pour dépollution et démantèlement relative aux dépôts tiers en activité, constituée pour la première fois en 2005 par le jeu de l'actif immobilisé, s'établit au 31/12/2022 à 1 253 K€, comme au 31/12/2021, compte tenu du fait qu'aucun dépôt n'a été fermé au cours de l'exercice.

Cette provision, qui faisait l'objet depuis 2005 d'une actualisation à 4% sur 20 ans, est figée, depuis le 31/12/2013, en ce qui concerne la désactualisation au 31/12/2012, pour tenir compte de la durée de vie moyenne estimée des dépôts."

## 3.1.6 Eléments concernant les entreprises liées.

BILAN (Montants en K€)	Montant
<b>Avances et acomptes versés sur immobilisations</b>	
Incorporelles	
Corporelles	
	<b>0</b>
<b>Immobilisations financières</b>	
Participations	60 398
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
	<b>60 398</b>
<b>Créances</b>	
Fournisseurs : avances et acomptes versés	307
Créances clients et comptes rattachés	28 502
Autres créances	
Capital souscrit appelé non versé	
	<b>28 809</b>
<b>Disponibilités</b>	
Comptes courants financiers	272 911
	<b>272 911</b>
<b>Dettes financières diverses</b>	
Dettes rattachées à des participations	
Emprunts et dettes financières divers	
Comptes courants financiers	65 351
	<b>65 351</b>
<b>Dettes</b>	
Dettes fournisseurs	13 951
Dettes sur immobilisations	
Autres dettes	29 566
	<b>43 517</b>

COMPTE DE RESULTAT (Montants en K€)	Montant
<b>Produits (à détailler)</b>	
Produits de participation	3 161
Autres produits financiers	1 190
<b>Charges (à détailler)</b>	
Charges financières	283

Les transactions réalisées entre Bolloré Energy et les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Filiales et participations	Capital (4)	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		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			
<i>A. Renseignements détaillés (1) (2)</i>								
<b>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</b>				<b>60 041</b>	<b>56 188</b>			
- NAPHTEX	38	484	100,00%	29	29	14 825	-43	
- Les Charbons Maulois	200	1 120	99,88%	1 050	1 050	24 740	63	100
- DME Almy	253	1 363	100,00%	6 382	2 529	70 905	-458	
- Manche Hydrocarbures	196	1 354	100,00%	1 296	1 296	6 636	129	110
- Les Combustibles de Normandie	4 385	20 179	100,00%	4 385	4 385	711 345	8 671	1 500
- Petroplus Marketing France	20 731	34 199	100,00%	37 498	37 498	53 884	5 581	1 451
- Dépôt Rouen Petit Couronne	12 200	12 758	70,00%	8 540	8 540	20 935	3 620	
- Hello Fioul	650	182	100,00%	650	650	14 426	207	
- Financière SFDM	10	9	100,00%	10	10	0	0	
- Isglo	200	200	100,00%	200	200	0	0	
<b>Participations (10 à 50% du capital) - à détailler</b>				<b>2 879</b>	<b>2 879</b>			
- D.P.L.	1 750	12 668	20,00%	1 431	1 431	8 343	816	
- S.D.L.P.	5 505	6 911	18,29%	1 439	1 439	6 954	93	
- S.P.L.S.	9	216	37,50%	9	9	121	14	
<i>B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A</i>								
Filiales françaises (ensemble)				36	32			
Filiales étrangères (ensemble) (3)				357	357			
Participations dans des sociétés françaises								
Participation dans des sociétés étrangères								
<b>TOTAL</b>				<b>393</b>	<b>389</b>			

(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 des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(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.

## 3.1.7 Engagements hors bilan.

## 3.1.7.1 Montant des engagements financiers (en K€)

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
<b>Engagements donnés (à détailler)</b>				
	0			
	0			
<b>A. Total engagements liés à l'exploitation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avals, cautions, garanties	50 541	50 541		
Cautions douanes (1)	109 941	109 941		
Cautions et garanties financières (2)	51 362	51 362		
	0			
<b>B. Total engagements liés au financement</b>	<b>211 844</b>	<b>211 844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0			
	0			
<b>C. Total autres engagements donnés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Total engagements donnés (A+B+C)</b>	<b>211 844</b>	<b>211 844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Engagements reçus (à détailler)</b>				
Avals, cautions, garanties	450	450		
Cautions douanes (1)	85 300	85 300		
<b>II. Total engagements reçus</b>	<b>85 750</b>	<b>85 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Engagements réciproques (à détailler)</b>				
	0			
	0			

(1) La société Bolloré SE s'est engagée à cautionner Bolloré Energy à hauteur de 85 300 K€ en faveur de la direction générale des douanes.

(2) La Société Bolloré Energy s'est portée caution, à concurrence de sa quote-part dans le capital de la Société DRPC, soit 70% actuellement, du paiement des sommes dues par DRPC au titre du contrat de crédit conclu avec la Caisse Régionale de Crédit Agricole Mutuel de Paris et d'Ile de France et BNP PARIBAS, des lettres de commission, des contrats de couverture et autres documents de financement associés, étant précisé que ce montant ne doit pas excéder soixante-dix-huit millions d'euros.

• Engagements dans le cadre des opérations d'économie d'énergie :

Bolloré Energy s'est engagée contractuellement jusqu'en 2022 auprès de différentes sociétés à acquérir et vendre des certificats d'économie d'énergie. Au 31/12/2022, le montant net des engagements est un achat net de 6,87 TWh.

Par ailleurs, Bolloré Energy, qui adhère à l'association AIDEE, a conclu avec cette dernière des contrats pour couvrir une partie de son obligation en matière de CEE. Dans le cadre de ces contrats, Bolloré Energy pourrait se voir attribuer un volume de CEE de 43,0 GWhc en 2026 et 278,4 GWhc en 2027 sous réserve que ces volumes, qui constituent actuellement une garantie de bonne exécution des contrats, ne soient pas utilisés dans le cadre d'une éventuelle annulation à laquelle AIDEE pourrait avoir à faire face.

• Engagements en matière de produits pétroliers :

Achats à terme de devises.....	39 178
Achats à terme de produits.....	105 013
Ventes à terme de devises.....	54 758
Ventes à terme de produits.....	104 064

**3.1.7.2 Engagements de retraite et indemnités de départ**

L'évaluation des indemnités de départ en retraite, faite selon une approche globale au niveau de la Société, fait ressortir des engagements de l'ordre de 3 835 K€.

Il s'agit de la « valeur actuelle des engagements futurs, avec application de la méthode prospective en tenant compte de l'augmentation future des salaires et d'une actualisation financière au taux de 3.50 % ». Ce montant n'est pas comptabilisé.

La provision pour indemnités de départ en retraite, d'un montant de 471 K€, figurant dans les comptes au 31/12/2022 correspond à la provision transmise par la société Les Combustibles de Normandie lors de la TUP et ajustée à hauteur des provisions concernant les salariés ayant quitté la société en 2022.

## 3.1.7.3 Engagements de crédit-bail.

(Montants en K€)	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages (Camions)	Autres	Total
<b>Valeur d'origine</b>			22 252		22 252
<b>Amortissements :</b>					
· Cumuls exercices antérieurs			19 599		19 599
· Dotation de l'exercice			790		790
<b>Total</b>	0	0	20 388	0	20 388
<b>Redevances payées :</b>					
· Cumuls exercices antérieurs			18 603		18 603
· Exercices			4		4
<b>Total</b>	0	0	18 607	0	18 607
<b>Redevances restant à payer :</b>					
· A 1 an au plus					0
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0
· A plus de 5 ans					0
<b>Total</b>	0	0	0	0	0
<b>Valeur résiduelle :</b>					
· A 1 an au plus			2 583		2 583
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0
· A plus de 5 ans					0
<b>Total</b>	0	0	2 583	0	2 583
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>			4		4

## 3.1.8 Autres informations.

## 3.1.8.1 Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances (Montants en K€)	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			50	50	0
Prêts			21	17	4
Autres immos financières			98	0	98
<b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>169</b>	<b>67</b>	<b>102</b>
Clients douteux ou litigieux			1 879	0	1 879
Autres créances clients			323 334	323 334	0
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0
Personnel et comptes rattachés			50	50	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			61	61	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		11 289	11 289	0
	Autres impôts		0	0	0
	Etat - divers		40	40	0
Groupes et associés			272 911	272 911	0
Débiteurs divers			31 108	31 108	0
<b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>			<b>640 672</b>	<b>638 793</b>	<b>1 879</b>
Charges constatées d'avance			1 992	1 992	0
<b>TOTAL DES CREANCES</b>			<b>642 833</b>	<b>640 852</b>	<b>1 981</b>
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 (Montants en K€)	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		66	66	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		19 453	7 812	11 641	0
Emprunts et dettes financières divers		43	43	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		343 041	343 041	0	0
Personnel et comptes rattachés		15 686	15 686	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		7 301	7 301	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	36 316	36 316	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	15 247	15 247	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1	1	0	0
Groupes et associés		65 352	65 352	0	0
Autres dettes		63 404	63 404	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		18 610	18 610	0	0
<b>TOTAL DES DETTES</b>			<b>584 523</b>	<b>572 881</b>	<b>11 641</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		10 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 849			

## 3.1.8.2 Informations sur les passifs environnementaux

Les passifs environnementaux ont été appréhendés en comptabilité pour la première fois en 2005 sous forme de provisions.

## 3.1.8.3 Etat des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer (Montants en K€)	Montant
INTERETS COURUS MOYEN TERME	36
FAR APPROV.PP. HORS GROUPE	115 655
FAR DEPOTS HORS GROUPE	804
FAR CHARBONS HORS GROUPE	52
FAR APPRO.DOUANES HORS GROUPE	13 847
FAR FRAIS GENERAUX HORS GROUPE	2 063
FAR OPERAT.RECIPR.HORS GROUPE	25 947
FAR OPERAT.RECIPR.GROUPE	2 824
FAR FOURNISSEURS NI ET DETAIL HORS GROUPE	15 351
RRR & AVOIR A ETABLIR APPRO/ DEPOTS	347
CHQ DE REDUCTION SUR VENTES	118
REMISE FIDELITE	454
PARTICIPATION DES SALARIES	5 263
INTERESSEMENT DES SALARIES	5 013
CHARGE A PAYER : NOTES DE FRAIS	34
CHARGE A PAYER : URSSAF	3 806
CHARGE A PAYER : RETRAITE	511
CHARGE A PAYER : MUTUELLE	426
CHARGE A PAYER : AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	112
CHARGE A PAYER : PRELEVEMENT A LA SOURCE	185
CHARGE A PAYER : TAXE APPRENTISSAGE	114
CHARGE A PAYER : ORGANIC	3 642
CHARGE A PAYER : CFE	358
CHARGE A PAYER : TVS	83
CHARGE A PAYER : TAXES FONCIERES	15
CHARGE A PAYER : CVAE	653
CHARGE A PAYER : RTT	145
CHARGE A PAYER : CP	2 944
CHARGE A PAYER : PRIMES EXCEPTIONNELLES	4 679
CHARGE A PAYER : IS	3 646
CHARGE A PAYER : AUTRES	10 079
<b>TOTAL</b>	<b>219 210</b>

Produits à recevoir (Montants en K€)	Montant
FACT.A ETABLIR TIERS HORS GROUPE	16 139
FACT.A ETABLIR DIVISION	1 273
FACT.A ETABLIR COMPTE ECHANGE	15 672
AVOIR A RECEV.FRS.APPRO.PP HORS GRO	1 237
AVOIR A RECEV.FRS.APPRO.PP DIVISION	423
AVOIR A RECEV.FRS.DETAIL HG	6
ETAT DE PRODUIT A RECEVOIR : CFE	7
ETAT DE PRODUIT A RECEVOIR : IMPOTS DIFFERE	30
R.R.R & AVOIR A ETABLIR	2 812
EFFETS A RECEVOIR	48 622
	0
	0
	0
	0
	0
<b>TOTAL</b>	<b>86 222</b>

## 3.1.8.4 Etat des charges et produits constatés d'avance.

Charges constatées d'avance (Montants en K€)	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 992	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
<b>TOTAL</b>	<b>1 992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produits constatés d'avance (Montants en K€)	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA S/CONTRATS SCC INTERFACE	148	0	0
PCA CONTRATS SCC	58	0	0
PRODUITS CONST.D'AVANCE CPTÉ ECH	18 404	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>18 610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3.2 Notes au compte de résultat.

## 3.2.1 Ventilations du chiffre d'affaires net.

Ventilation du chiffre d'affaires (Montants en K€)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
<b>Répartition par secteur d'activité</b>			
Ventes de marchandises	2 838 915	1 824 162	56%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	11 905	14 382	-17%
<b>Répartition par marché géographique</b>			
Chiffres d'affaires nets-France	2 850 821	1 838 544	55%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>2 850 821</b>	<b>1 838 544</b>	<b>55%</b>

## 3.2.2 Précisions sur les transferts de charges.

Transferts de charges (Montants en K€)	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	3 154
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
<b>TOTAL</b>	<b>3 154</b>

## 3.2.3 Résultat Exceptionnel.

Libellé (Montants en K€)	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES FISCALES	6	0
DONS	210	0
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS GESTIONS	431	0
MISE AU REBUT STOCK DIVERS	26	0
VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES CEDEES ET MISES AU REBUT	105	0
VALEUR IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES	28 110	0
LITIGES SOCIAUX	127	0
DOTATION PROVISION DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE	338	0
RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	250	0
FERMETURES DEPOTS	1 057	341
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7	80
DIFFERENCES SUR REGLEMENTS	10	7
RENTRES SUR CREANCES AMORTIES	0	66
APUREMENT CLIENTS CREDITEURS ANCIENS	0	49
DOMMAGES / INTERETS DOUTEUX	0	6
PRODUITS CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	91
PRODUITS/CESSIONS IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	31 039
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS GESTIONS	0	299
REPRISE PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX (PHP)	0	8 918
RISQUES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	51
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>30 678</b>	<b>40 945</b>

Le résultat exceptionnel est un gain de 10 267 K€ et comprend notamment :

- Une dotation nette pour dépréciation de fonds de commerce, d'un montant de 338 k€,
- Des dons effectués pour 210 K€, revenant à la Fondation de la 2ème chance,
- D'autres charges diverses nettes pour 72 K€,
- Des charges de mise au rebut sur stocks divers d'un montant de 26 K€,
- Des dotations nettes pour fermetures de dépôt pour 716 K€,
- Une reprise de provision hausse des prix pour 8 918 K€
- Des produits nets de cession d'immobilisations pour 2 914 K€, comprenant la cession de titres SFDM pour 31 039 K€ faisant apparaître une plus-value de 2 929 K€,
- Une reprise nette sur amortissements dérogatoires de 72 K€,
- Une dotation nette pour litiges sociaux, d'un montant de 127 K€,
- Des produits nets sur régularisations des tiers : 52 K€,
- Des risques et charges exceptionnelles nettes pour 200 K€.

## 3.2.4 Ventilation de l'effectif.

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	111	107			111	107
Agents de maîtrise	63	67			63	67
Employés / Ouvriers / Apprentis / Contrat de professionnalisation	431	428		24	431	452
					0	0
<b>TOTAL</b>	<b>605</b>	<b>602</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>605</b>	<b>626</b>

## 3.2.5 Accroissements et allègements de la dette future d'impôts.

Libellé (Montants en K€)	31/12/2022	31/12/2021
<b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>		
Provisions réglementées	0	0
Subventions d'investissement	0	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	0	0
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
<b>Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total passif d'impôt futur</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires		
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer (effort construction)	112	110
Congés payés	1 823	1 781
Organic	3 642	2 057
Participation des salariés et forfait social	5 263	1 594
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	0	0
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	0	0
<b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>	<b>10 840</b>	<b>5 542</b>
<b>Total actif d'impôt futur</b>	<b>2 799</b>	<b>1 574</b>
<b>Situation nette</b>	<b>2 799</b>	<b>1 574</b>

(1) Taux d'impôt :	25,83%	28,41%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	25,00%	27,50%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%	3,30%
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	0,00%	0,00%

### 3.2.6 Ventilation de l'impôt

Impôts (Montants en K€)	Résultat avant impôt	Impôt dû		Impôt différé	Résultat net après Impôt
		Impôt	Crédit D'impôt		
Résultat courant	112 585	29 509		2	83 074
Résultat exceptionnel	10 268	2 077	-126		8 317
Participation et intéressement des salariés	-10 276	-1 705			-8 571
<b>TOTAL</b>	<b>112 578</b>	<b>29 881</b>	<b>-126</b>	<b>2</b>	<b>82 821</b>

Méthode employée : Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

### 3.2.7 Opérations d'Economie d'Energie

Conformément à la loi N°2005-781 du 13 juillet 2005 fixant les orientations de la politique énergétique, la société Bolloré Energy est soumise au dispositif des certificats d'économies d'énergie (CEE).

Ce dispositif repose sur une obligation de réalisation d'économies d'énergie imposée par les pouvoirs publics aux vendeurs d'énergie appelés les « obligés » (électricité, gaz, chaleur, froid, fioul domestique et les carburants pour automobiles). Ceux-ci sont ainsi incités à promouvoir activement l'efficacité énergétique auprès de leurs clients : ménages, collectivités territoriales ou professionnels.

Un objectif quadriennal est défini et réparti entre les opérateurs en fonction de leurs volumes de ventes. Enfin de période, les vendeurs d'énergie obligés doivent justifier de l'accomplissement de leurs obligations par la détention d'un montant de certificats équivalent à ces obligations. Un Cee un bien meuble immatériel délivré par l'Etat à un demandeur lorsqu'une action d'économies d'énergie a été réalisée selon certains critères d'éligibilité et dont la seule matérialisation sera son inscription sur un registre national. Il est exprimé en kWh cumac. Les certificats sont obtenus à la suite d'actions entreprises en propre par les opérateurs ou par l'achat à d'autres acteurs ayant mené des opérations d'économies d'énergie. En cas de non-respect de leurs obligations, les obligés sont tenus de verser une pénalité libératoire de quinze euros par MWhc manquant.

Par ailleurs, dans le cadre de la loi sur la Transition Energétique, le décret du 30 décembre 2015 paru au J.O. du 31 décembre 2015, fait obligation, à compter du 1er janvier 2016, de mener des actions d'économies d'énergie auprès des ménages en situation de précarité énergétiques voire de grande précarité énergétique. Ces ménages qualifiés de précaires ou de très précaires sur la base de leurs revenus fiscaux, devront être aidés dans la réalisation de travaux de rénovation de leur habitat pour une meilleure efficacité énergétique. Ces travaux seront financés partiellement ou totalement selon les niveaux de précarité définis, par le biais des primes CEE. A titre indicatif, elle a représenté pour BOLLORÉ ENERGY une obligation supplémentaire de 2,3 TWhc environ en 2022. En cas de non-respect de cette obligation, les obligés sont tenus de verser une pénalité libératoire de vingt euros par MWhc manquant.

BOLLORÉ ENERGY, afin de faire face à ses obligations importantes de certificats d'économie d'énergie (5,1 TWhc en 2020, 5,9 TWhc en 2021 et 8,146 TWhc en 2022) participe également à des programmes d'accompagnement validé par le Ministère de la Transition Ecologique et contribue ainsi à leur financement conjointement avec d'autres obligés pour obtenir en contrepartie les CEE correspondants sur son compte Emmy.

Au 31/12/2022, les achats effectués de CEE « classiques » et « précarité » excédaient l'obligation de BOLLORÉ ENERGY de 4,5 TWhc représentant une valeur de stock de 27 230 K€.

#### 4.1 Identité de la société consolidante.

Les comptes de la Société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

##### **BOLLORE**

Société Européenne au capital de : 472 062 300 Euros

Changement en 2022 : 471 591 500 €

Ayant son Siège Social à : ODET 29500 ERGUE GABERIC

R.C. N° 055 804 124 B QUIMPER

#### 4.2 Intégration fiscale.

La société est intégrée fiscalement et appartient au groupe constitué par la société Bolloré depuis le 1er janvier 2007. L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt déterminé en l'absence d'intégration fiscale.

#### 4.3 Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration de direction.

La rémunération des organes de Direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### 4.4 Honoraires versés aux commissaires aux comptes.

Le montant des honoraires versés au commissaire aux comptes est inclus dans le montant des honoraires figurant dans l'annexe des comptes consolidés.

# **BOLLORE ENERGY**

Société Anonyme

Odet

29500 - ERGUE GABERIC

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

# **BOLLORE ENERGY**

Société Anonyme

Odet  
29500 - ERGUE GABERIC

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

---

À l'Assemblée Générale de la société BOLLORE ENERGY SA

### **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 BOLLORE ENERGY SA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

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

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.

- Les fonds de commerce ont fait l'objet de tests de perte de valeur selon les modalités décrites dans la note 2.2 « Modes et méthodes d'évaluation détaillés » de l'annexe aux comptes annuels 2022. Nous avons examiné les modalités de mise en oeuvre de ces tests et la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées ; nous avons par ailleurs vérifié que la même note 2.2 « Modes et méthodes d'évaluation détaillés » de l'annexe aux comptes annuels donne une information appropriée ;
- Votre Société constitue des provisions pour couvrir les coûts de dépollution et démantèlement des dépôts tiers en activité, selon une approche décrite dans la note 3.1.5 « Etat des provisions » de l'annexe. Nous avons examiné l'information portée en annexe et avons, sur la base des éléments disponibles à ce jour, mis en oeuvre des tests afin de vérifier par sondage la correcte application de ces méthodes.



### **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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

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.

### **Rapport sur le Gouvernement d'entreprise**

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le Gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 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 Conseil d'Administration le 17 mars 2023.

## **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 ;



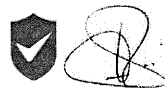
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 22 mars 2023

Le Commissaire aux Comptes

Constantin Associés

*Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited*



Thierry QUERON

# COMPTES ANNUELS

## **BOLLORE ENERGY**

Société anonyme  
SIREN : 601251614

ODET 29500 ERGUE GABERIC

Date de clôture : 31/12/2022

## Sommaire

Page de garde.....	1
Sommaire.....	2
BILAN.....	3
Bilan - Actif.....	4
Bilan - Passif.....	5
COMPTE DE RESULTAT.....	6
Compte de résultat.....	7
Compte de résultat (suite).....	8
Compte de résultat sur 5 ans.....	9
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS.....	10
1. Faits caractéristiques de l'exercice et événements intervenus après la clôture.....	11
1.1 Faits caractéristiques de l'exercice.....	11
1.2 Evénements intervenus depuis la clôture de l'exercice.....	11
2. Principes, règles et méthodes comptables.....	12
2.1 Généralités.....	12
2.2 Modes et méthodes d'évaluation détaillées.....	12
2.3 Exemption de consolidation.....	14
3. Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat.....	15
3.1 Notes au bilan.....	15
3.1.1 Immobilisations et amortissements.....	15
3.1.2 Stocks.....	17
3.1.3 Capital social et report à nouveau.....	17
3.1.4 Provisions réglementées.....	18
3.1.5 Etat des provisions.....	18
3.1.6 Eléments concernant les entreprises liées.....	20
3.1.7 Engagements hors bilan.....	22
3.1.8 Autres informations.....	24
3.2 Notes au compte de résultat.....	26
3.2.1 Ventilations du chiffre d'affaires net.....	26
3.2.2 Précisions sur les transferts de charges.....	26
3.2.3 Résultat Exceptionnel.....	27
3.2.4 Ventilation de l'effectif.....	28
3.2.5 Accroissements et allègements de la dette future d'impôts.....	28
3.2.6 Ventilation de l'impôt.....	29
3.2.7 Opérations d'Economie d'Energie.....	29
4.1 Identité de la société consolidante.....	30
4.2 Intégration fiscale.....	30
4.3 Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration de direction.....	30
4.4 Honoraires versés aux commissaires aux comptes.....	30

## BILAN

**BOLLORE ENERGY**

## 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	1 287 541	1 262 718	24 823	0
Fonds commercial	68 854 805	33 787 000	35 067 805	33 280 805
Autres immobilisations incorporelles	6 327	6 327	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	37 235
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>70 148 672</b>	<b>35 056 044</b>	<b>35 092 628</b>	<b>33 318 040</b>
Terrains	6 719 715	3 719 596	3 000 120	2 866 212
Constructions	12 357 526	10 451 050	1 906 476	1 767 502
Installations techniques, matériel	24 527 962	20 279 235	4 248 727	4 213 103
Autres immobilisations corporelles	20 448 815	12 642 110	7 806 706	8 905 312
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	358 261	0	358 261	417 042
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>64 412 279</b>	<b>47 091 991</b>	<b>17 320 288</b>	<b>18 169 172</b>
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	63 279 299	3 852 870	59 426 429	87 336 682
Créances rattachées à des participations	50 025	0	50 025	150 025
Autres titres immobilisés	33 778	4 284	29 494	29 541
Prêts	20 907	837	20 071	20 071
Autres immobilisations financières	98 320	0	98 320	98 613
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>63 482 330</b>	<b>3 857 990</b>	<b>59 624 340</b>	<b>87 634 932</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>198 043 282</b>	<b>86 006 026</b>	<b>112 037 256</b>	<b>139 122 144</b>
Matières premières, approvisionnements	27 228 585	0	27 228 585	28 778 710
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	149 755 117	389 590	149 365 527	69 895 846
<b>TOTAL Stock</b>	<b>176 983 701</b>	<b>389 590</b>	<b>176 594 112</b>	<b>98 674 556</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	325 212 488	1 356 103	323 856 385	208 102 611
Autres créances	315 459 061	32 900	315 426 161	244 556 040
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
<b>TOTAL Créances</b>	<b>640 671 549</b>	<b>1 389 003</b>	<b>639 282 547</b>	<b>452 658 651</b>
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	43 820 552	0	43 820 552	17 425 913
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>43 820 552</b>	<b>0</b>	<b>43 820 552</b>	<b>17 425 913</b>
Charges constatées d'avance	1 992 039	0	1 992 039	158 022
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>863 467 842</b>	<b>1 778 592</b>	<b>861 689 250</b>	<b>568 917 141</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>1 061 511 124</b>	<b>87 784 618</b>	<b>973 726 506</b>	<b>708 039 285</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 0	19 523 145	19 523 145
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		12 530 811	12 530 811
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		2 100 348	2 100 348
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	6 554 211	6 554 211
<b>TOTAL Réserves</b>		<b>8 654 560</b>	<b>8 654 560</b>
Report à nouveau		249 124 437	230 313 774
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>82 820 846</b>	<b>33 908 562</b>
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		2 024 990	11 014 779
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>		<b>374 678 788</b>	<b>315 945 630</b>
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques		2 837 874	254 992
Provisions pour charges		11 687 295	7 520 776
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>		<b>14 525 169</b>	<b>7 775 768</b>
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		19 519 358	14 431 848
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	65 395 873	83 645 483
<b>TOTAL Dettes financières</b>		<b>84 915 231</b>	<b>98 077 332</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		343 041 385	211 457 798
Dettes fiscales et sociales		74 550 730	44 104 010
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 056	493 722
Autres dettes		63 404 488	29 611 734
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>		<b>480 997 660</b>	<b>285 667 263</b>
Produits constatés d'avance		18 609 658	573 293
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>		<b>584 522 549</b>	<b>384 317 888</b>
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>		<b>973 726 506</b>	<b>708 039 285</b>

## COMPTE DE RESULTAT

**BOLLORE ENERGY**

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	2 838 915 147	0	2 838 915 147	1 824 162 259
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	11 905 479	0	11 905 479	14 381 789
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>2 850 820 626</b>	<b>0</b>	<b>2 850 820 626</b>	<b>1 838 544 048</b>
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			874	1 317
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 879 497	4 028 268
Autres produits			2 882	4 110
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 856 703 879</b>	<b>1 842 577 744</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 682 058 252	1 705 011 818
Variation de stock (marchandises)			-79 660 386	-21 328 797
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			43 876 801	40 271 412
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 550 125	-3 660 892
Autres achats et charges externes			41 205 670	40 069 694
Impôts, taxes et versements assimilés			6 283 188	4 071 324
Salaires et traitements			26 468 975	24 965 784
Charges sociales			14 397 919	12 592 425
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	3 098 556	3 085 688
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 092 489	475 036
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	7 123 362	506 079
Autres charges			344 643	58 560
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 747 839 595</b>	<b>1 806 118 129</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>108 864 284</b>	<b>36 459 615</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			461 407	347 106
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			50 000	0
Produits financiers de participations			3 182 378	11 211 101
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			1 195 857	1 140 509
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	7 146
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>4 378 234</b>	<b>12 358 756</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			557 000	0
Intérêts et charges assimilées			511 443	500 423
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>1 068 443</b>	<b>500 423</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>3 309 792</b>	<b>11 858 333</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>112 585 483</b>	<b>48 665 054</b>

**Compte de résultat (suite)**

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	426 779	431 747
Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 129 752	77 283
Reprises sur provisions et transferts de charges	9 388 921	879 479
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>40 945 452</b>	<b>1 388 509</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	780 968	851 811
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 215 588	80 958
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 680 959	1 622 308
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>30 677 515</b>	<b>2 555 077</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>10 267 937</b>	<b>-1 166 569</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	10 275 677	3 408 290
Impôts sur les bénéfices (X)	29 756 896	10 181 633
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>2 902 488 973</b>	<b>1 856 672 115</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>2 819 668 126</b>	<b>1 822 763 553</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>82 820 846</b>	<b>33 908 562</b>

**Compte de résultat sur 5 ans.**

Etabli en KEUR					
Nature des indications	2 018	2 019	2 020	2 021	2022
<b>I. Capital en fin d'exercice</b>					
a) Capital social (en EUR)	19 523	19 523	19 523	19 523	19 523
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	1 301 543	1 301 543	1 301 543	1 301 543	1 301 543
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</b>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 946 040	1 883 078	1 320 456	1 838 544	2 850 821
b) Résultat avant impôts et charges calculées	33 133	55 563	66 915	51 495	124 292
c) Impôt sur les bénéfices	3 486	8 409	7 331	10 182	29 757
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice	0	768	477	1 594	5 263
e) Intéressement des salariés	301	915	2 336	1 814	5 013
e) Dotations aux amortissements et provisions	12 151	5 654	-7 228	3 997	1 438
f) Résultat après impôts et charges calculées	17 194	39 817	63 999	33 909	82 821
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	15 098	15 098	15 098	15 098	82 821
<b>III. Résultat par action</b>					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	22,55	34,94	43,62	29,12	64,74
b) Résultat après impôts et charges calculées	13,21	30,59	49,17	26,05	63,63
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	11,60	11,60	11,60	11,60	63,63
<b>IV. Personnel</b>					
a) Effectif moyen des salariés employés	709	667	633	602	605
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	26 900	26 018	26 058	24 966	26 469
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	12 702	12 533	12 791	12 592	14 398

## **ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**BOLLORE ENERGY**

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 973 726 506 € et le résultat s'élève à 82 820 846 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## 1. Faits caractéristiques de l'exercice et événements intervenus après la clôture.

### 1.1 Faits caractéristiques de l'exercice.

#### CRISE LIEE A LA GUERRE EN UKRAINE

Sans être totalement encore sortis de la crise Covid 19, c'est la tentative d'invasion de l'Ukraine par la Russie déclenchée le 24 février 2022 qui a pris le relais dans la déstabilisation du marché de l'Energie. Les restrictions rapidement décidées au niveau européen sur les produits énergétiques russes ont généré une crainte justifiée sur la continuité d'approvisionnement en Europe et poussé les cours à des niveaux très élevés. La situation est revenue à un niveau plus normal sur le deuxième semestre.

Bolloré Energy a décidé de cesser l'achat de tout produit russe dès la fin 2022, anticipant ainsi l'embargo européen.

#### GREVE DANS LES RAFFINERIES FRANÇAISES

Les blocages des raffineries et des dépôts pétroliers menés dans le cadre des conflits sociaux liés à la hausse de l'inflation sur l'année ont créé des pénuries de produits pétroliers pour un certain nombre d'acteurs du marché. La mobilisation de nos équipes et nos capacités de stockage propres nous ont permis de continuer à répondre aux besoins de nos clients.

BOLLORE ENERGY a procédé à la distribution d'une prime de partage de la valeur de 1 000€ à tous ses salariés sur le mois d'octobre, et n'a pas été directement impactée par ce mouvement de grève.

#### CESSION DES TITRES SFDM

En septembre 2021, l'Etat a annoncé qu'il mettait fin au processus d'appel d'offre en cours et qu'il se portait acquéreur de l'intégralité des titres SFDM détenus par Bolloré Energy aux conditions prévues dans le protocole de 2019. La cession des titres est ainsi intervenue le 20 janvier 2022. Les 9 505 titres détenus d'une valeur unitaire de 2 957.42 € (total 28 110 252.63 €) ont été cédés pour 31 039 176 €, soit une plus-value de 2 928 923.37 €.

### 1.2 Evénements intervenus depuis la clôture de l'exercice.

#### EVENEMENTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ET LA DATE A LAQUELLE LE RAPPORT EST ETABLI

Aucun élément exceptionnel non anticipé n'est à noter depuis le 31 décembre 2022. Conformément à ce qui avait été défini en 2022 par l'Union Européenne, les importations de produits raffinés russes sont interdites depuis le 8 février 2023.

## 2. Principes, règles et méthodes comptables.

### 2.1 Généralités.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, et selon les dispositions du plan comptable général suivant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les comptes annuels tiennent compte des adaptations relatives au Plan Comptable Professionnel des Industries de Raffinage et de Distribution des Hydrocarbures, approuvé par le Conseil National de la Comptabilité le 12 mars 1984.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en Comptabilité est la méthode des coûts historiques, à l'exception de la provision pour dépollution et démantèlement des dépôts existants sur sites appartenant à des tiers dont la contrepartie figure en actif immobilisé. Ces éléments sont estimés à partir d'une analyse statistique des coûts réellement encourus sur les fermetures de dépôt.

Les indemnités de stocks de réserve versées principalement au C.P.S.S.P. et les résultats liés aux opérations initiées sur l'IPE (Bourse de Londres) sont classés sous la rubrique "Achats Marchandises".

Ces opérations représentent respectivement pour l'exercice 2022 un montant de 10 448K€ (charges) et de 7 300 K€ (allègement de charges).

### 2.2 Modes et méthodes d'évaluation détaillées.

(retenus pour les principaux postes des comptes annuels)

#### \* IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les fonds de commerce détail sont appréciés depuis 2006 globalement sur la base de la plus élevée de leur valeur vénale ou de leur valeur d'usage.

Si la valeur ainsi déterminée des fonds est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée. Les fonds de commerce devant être cédés sont le cas échéant ramenés à leur valeur probable de réalisation.

La méthode d'amortissement des logiciels est la suivante :  
Comptablement, sur la durée réelle d'utilisation : de 3 à 5 ans.  
Fiscalement, sur 1 an.

#### \* IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations qui figurent au Bilan sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition tels que les droits de mutation et honoraires grevant ces immobilisations), ou à leur valeur d'apport.

Conformément aux normes comptables, la dépréciation des immobilisations corporelles est constatée par la voie d'amortissements linéaires faisant l'objet d'un plan d'amortissement et calculés en fonction de la durée réelle d'utilisation pour chaque catégorie d'immobilisations.

Les principales durées retenues sont les suivantes :

- Constructions.....	10 à 20 ans
- Agencements et aménagements.....	6 à 10 ans
- Installations techniques.....	10 à 20 ans
- Matériel et outillage.....	4 à 7 ans
- Matériel de transport.....	3 à 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau.....	3 à 7 ans

#### \* IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute des titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, est constituée par leur coût d'acquisition ou d'apport.

A la clôture 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, des perspectives d'avenir et de l'utilité de détenir la participation. L'estimation de la valeur d'inventaire peut donc justifier le maintien d'une valeur nette supérieure à la quote-part d'actif net comptable.

#### \* STOCKS

La valorisation des stocks de produits pétroliers dédouanés ou sous douane est effectuée au Platt's du dernier jour du mois, augmenté des frais de logistique et autres frais indirects d'approvisionnement pour la partie des stocks arbitrés, et pour la partie non arbitrée, la règle FIFO est appliquée. La valorisation des stocks de produits non pétroliers est effectuée selon la méthode du prix moyen pondéré (P.M.P.).

La valeur brute des matières, marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires correspondants. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour cette évaluation (locations de capacités et stocks de réserve).

Les stocks sont dépréciés par voie de provision lorsque la valeur brute, déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus, est supérieure au cours du jour ou à la valeur nette probable de réalisation à la date de clôture de l'exercice et ce, à due concurrence de l'écart constaté.

Les charges d'intérêts sont exclues de la valorisation des stocks.

#### \* CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions pour dépréciation lorsque leur valeur de réalisation est inférieure à leur valeur nominale.

Les créances et dettes libellées en monnaie étrangère figurent au bilan pour leur contre-valeur aux taux de change officiels de la fin de l'exercice.

En ce qui concerne les écarts de conversion, dégagés lors de la revalorisation des dettes et des créances, une provision pour risques est constituée si la conversion fait apparaître des pertes de change latentes non couvertes. A l'inverse, les gains de change latents constatés en écart de conversion passif ne sont pas intégrés au résultat en vertu de la règle de prudence.

Les différences de change enregistrées en cours d'exercice sur les opérations en devises non assimilables à des opérations de couverture des stocks (achats et ventes, emprunts, mouvement divers) figurent dans le résultat financier.

\* DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées pour leur valeur nominale.

\* PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont constatées conformément aux textes en vigueur.

\* CHIFFRE D'AFFAIRES

Selon la norme comptable professionnelle, le chiffre d'affaires inscrit au compte de résultat inclut les taxes spécifiques sur les produits pétroliers comprises dans les prix de vente. En revanche, les facturations réciproques entre confrères, sont exclues du chiffre d'affaires social.

2.3 Exemption de consolidation.

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

En effet :

-ni un ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10ème du capital ne sont opposés à cette exemption ;

-les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable, sont intégrés globalement (ou mis en équivalence) dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand (Société BOLLORE) ;

-les comptes consolidés de l'ensemble plus grand (Société BOLLORE) sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps que ses comptes individuels, avant l'Assemblée Générale devant les approuver.

### 3. Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat.

#### 3.1 Notes au bilan.

##### 3.1.1 Immobilisations et amortissements.

##### 3.1.1.1 Etat de l'actif immobilisé

Cadre A	IMMOBILISATIONS (Montants en K€)	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)	68 017	0	2 125	
	Terrains	6 329	0	381	
	Constructions				
	Sur sol propre	5 578	0	83	
	Sur sol d'autrui	2 746	0	81	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 699	0	1	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 598	0	775	
	Autres immobilisations corporelles				
	Installations générales, agencements, aménagements divers	2 817	0	52	
	Matériel de transport	15 344	0	611	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 709	0	33	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	
	Avances et acomptes	417	0	327	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>62 236</b>	<b>0</b>	<b>2 343</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	
	Autres participations	91 340	0	200	
	Autres titres immobilisés	34	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	120	0	1	
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>91 493</b>	<b>0</b>	<b>201</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>221 745</b>	<b>0</b>	<b>4 668</b>	
Cadre B	IMMOBILISATIONS (Montants en K€)	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)	-7	0	70 149	0
	Terrains	-10	0	6 720	0
	Constructions				
	Sur sol propre	-62	0	5 723	0
	Sur sol d'autrui	-105	0	2 932	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-2	0	3 702	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-160	5	24 528	0
	Autres immobilisations corporelles				
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-2	0	2 871	0
	Matériel de transport	-25	154	15 826	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-11	0	1 753	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	385	0	358	0
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>7</b>	<b>159</b>	<b>64 412</b>	<b>0</b>
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	28 210	63 329	0
	Autres titres immobilisés	0	0	34	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	1	119	0
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0</b>	<b>28 211</b>	<b>63 482</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>0</b>	<b>28 370</b>	<b>198 043</b>	<b>0</b>

## 3.1.1.2 Etat des amortissements.

Immobilisations amortissables (Montants en K€)		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)		1 250	19	0	1 269		
Terrains		3 463	257	0	3 720		
Constructions	Sur sol propre	4 679	90	0	4 769		
	Sur sol d'autrui	2 082	71	0	2 153		
	Installations générales, agencements	3 494	35	0	3 529		
Installations techniques, matériels et outillages		19 385	899	5	20 279		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	2 658	40	0	2 698		
	Matériel de transport	6 742	1 591	49	8 284		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 564	96	0	1 660		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)</b>		<b>44 067</b>	<b>3 079</b>	<b>54</b>	<b>47 092</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>45 316</b>	<b>3 099</b>	<b>54</b>	<b>48 361</b>		
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES (Montants en K€)</b>							
Cadre B							
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	1	0	0	8	0	0	-7
Constructions :							
sol propre	6	0	0	16	0	0	-10
sol autrui	0	0	0	20	0	0	-20
install.	0	0	0	3	0	0	-3
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	19	0	0	-19
Inst gén.	0	0	0	14	0	0	-14
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
<b>CORPO.</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-72</b>
Acquis. de titres	0			0			0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-72</b>
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0		
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0		

## 3.1.2 Stocks

Valeur comptable des Stocks(Montants en K€).	31/12/2022	31/12/2021
Stocks de certificats d'énergie.	27 229	28 779
Stocks de marchandises :		
Produits Pétroliers	148 316	68 734
Charbons	41	71
Autres Produits	1 399	1 315
<b>Total</b>	<b>176 984</b>	<b>98 900</b>

## 3.1.3 Capital social et report à nouveau.

A la fin de l'exercice 2022, le capital social de 19.523.145 euros se décompose en 1.301.543 actions d'une valeur nominale de 15 euros.

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2022	Valeur nominale
Actions ordinaires	1 301 543			1 301 543	15 €
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
<b>Total</b>	<b>1 301 543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 301 543</b>	

CAPITAUX PROPRES (Montants en K€)	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	19 523						19 523
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	12 531						12 531
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	2 100						2 100
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	6 554						6 554
Report à nouveau	230 314			-15 098	33 909		249 124
Résultat de l'exercice	33 909		-33 909				0
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	11 015	7	-8 997				2 025
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>315 946</b>	<b>7</b>	<b>-42 906</b>	<b>-15 098</b>	<b>33 909</b>	<b>0</b>	<b>291 858</b>

## 3.1.4 Provisions réglementées.

La PHP s'élève à 1.082 K€ à la clôture de l'exercice, suite une reprise de provision de 8.918 K€.

## 3.1.5 Etat des provisions..

Nature des provisions (Montants en K€)	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	10 000	0	8 918	1 082
Amortissements dérogatoires	1 015	7	80	943
- 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
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 015</b>	<b>7</b>	<b>8 997</b>	<b>2 025</b>
Provisions pour litige	255	127	51	332
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	2 506	0	2 506
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	491	0	20	471
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	7 030	6 382	2 196	11 216
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 776</b>	<b>9 016</b>	<b>2 266</b>	<b>14 525</b>
Provisions sur immos incorporelles	33 449	338	0	33 787
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	3 853	0	0	3 853
Provisions sur autres immos financières	5	0	0	5
Provisions sur stocks	225	412	247	390
Provisions sur comptes clients	1 277	681	602	1 356
Autres provisions pour dépréciations	34	0	1	33
<b>TOTAL (III)</b>	<b>38 843</b>	<b>1 430</b>	<b>850</b>	<b>39 424</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>57 634</b>	<b>10 454</b>	<b>12 114</b>	<b>55 974</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 216	2 725	
Dont dotations et reprises financières		557	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 681	9 389	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Les provisions pour risques et charges se décomposent comme suit (en K€) :

Provision CEE FOD.....	3 090
Provision pour perte à terminaison.....	2 506
Provision pour dépollution.....	2 465
Provision pour stocks de réserve.....	1 570
Provision dépollution & démantèlement dépôts tiers en activité.....	1 253
Provision révision décennale et quinquennale.....	791
Provision Franchises SFDM.....	557
Provision pour médailles du travail.....	507
Provision pour indemnité départ en retraite.....	471
Provision pour backwardation.....	347
Provision pour litiges sociaux.....	332
Provision pour fermeture dépôts.....	299
Provision Franchises Dépôt Gerzat.....	250
Provision pour autres risques et charges.....	87
Total.....	14 525

Dans le cadre des dispositions prévues par la loi n° 92-1443 de Réforme du Secteur Pétrolier et le décret d'application n° 2000-443 du 23 mai 2000 modifiant le décret n° 93-131, la provision de 1 954 K€ constituée pour faire face à la dette latente à la date du 31 décembre 2021 en matière d'obligation sur les stocks de réserve a été ajustée, au cours de l'exercice, d'une reprise nette d'un montant de 384 K€. La provision, constituée pour faire face à la dette latente à la date du 31 décembre 2022 en matière d'obligation sur les stocks de réserve, s'établit donc à 1 570 au 31 décembre 2022.

Enfin, la provision pour dépollution et démantèlement relative aux dépôts tiers en activité, constituée pour la première fois en 2005 par le jeu de l'actif immobilisé, s'établit au 31/12/2022 à 1 253 K€, comme au 31/12/2021, compte tenu du fait qu'aucun dépôt n'a été fermé au cours de l'exercice.

Cette provision, qui faisait l'objet depuis 2005 d'une actualisation à 4% sur 20 ans, est figée, depuis le 31/12/2013, en ce qui concerne la désactualisation au 31/12/2012, pour tenir compte de la durée de vie moyenne estimée des dépôts."

## 3.1.6 Eléments concernant les entreprises liées.

BILAN (Montants en K€)	Montant
<b>Avances et acomptes versés sur immobilisations</b>	
Incorporelles	
Corporelles	
	<b>0</b>
<b>Immobilisations financières</b>	
Participations	60 398
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
	<b>60 398</b>
<b>Créances</b>	
Fournisseurs : avances et acomptes versés	307
Créances clients et comptes rattachés	28 502
Autres créances	
Capital souscrit appelé non versé	
	<b>28 809</b>
<b>Disponibilités</b>	
Comptes courants financiers	272 911
	<b>272 911</b>
<b>Dettes financières diverses</b>	
Dettes rattachées à des participations	
Emprunts et dettes financières divers	
Comptes courants financiers	65 351
	<b>65 351</b>
<b>Dettes</b>	
Dettes fournisseurs	13 951
Dettes sur immobilisations	
Autres dettes	29 566
	<b>43 517</b>

COMPTE DE RESULTAT (Montants en K€)	Montant
<b>Produits (à détailler)</b>	
Produits de participation	3 161
Autres produits financiers	1 190
<b>Charges (à détailler)</b>	
Charges financières	283

Les transactions réalisées entre Bolloré Energy et les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Filiales et participations	Capital (4)	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		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			
<i>A. Renseignements détaillés(1) (2)</i>								
<b>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</b>				<b>60 041</b>	<b>56 188</b>			
- NAPHTEX	38	484	100,00%	29	29	14 825	-43	
- Les Charbons Maulois	200	1 120	99,88%	1 050	1 050	24 740	63	100
- DME Almy	253	1 363	100,00%	6 382	2 529	70 905	-458	
- Manche Hydrocarbures	196	1 354	100,00%	1 296	1 296	6 636	129	110
- Les Combustibles de Normandie	4 385	20 179	100,00%	4 385	4 385	711 345	8 671	1 500
- Petroplus Marketing France	20 731	34 199	100,00%	37 498	37 498	53 884	5 581	1 451
- Dépôt Rouen Petit Couronne	12 200	12 758	70,00%	8 540	8 540	20 935	3 620	
- Hello Fioul	650	182	100,00%	650	650	14 426	207	
- Financière SFDM	10	9	100,00%	10	10	0	0	
- Isglo	200	200	100,00%	200	200	0	0	
<b>Participations (10 à 50% du capital) - à détailler</b>				<b>2 879</b>	<b>2 879</b>			
- D.P.L.	1 750	12 668	20,00%	1 431	1 431	8 343	816	
- S.D.L.P.	5 505	6 911	18,29%	1 439	1 439	6 954	93	
- S.P.L.S.	9	216	37,50%	9	9	121	14	
<i>B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.</i>								
Filiales françaises (ensemble)				36	32			
Filiales étrangères (ensemble) (3)				357	357			
Participations dans des sociétés françaises								
Participation dans des sociétés étrangères								
<b>TOTAL</b>				<b>393</b>	<b>389</b>			

(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 des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(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.

## 3.1.7 Engagements hors bilan.

## 3.1.7.1 Montant des engagements financiers (en K€)

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
<b>Engagements donnés (à détailler)</b>				
	0			
	0			
<b>A.Total engagements liés à l'exploitation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avals, cautions, garanties	50 541	50 541		
Cautions douanes (1)	109 941	109 941		
Cautions et garanties financières (2)	51 362	51 362		
	0			
<b>B.Total engagements liés au financement</b>	<b>211 844</b>	<b>211 844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0			
	0			
<b>C. Total autres engagements donnés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Total engagements donnés (A+B+C)</b>	<b>211 844</b>	<b>211 844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Engagements reçus (à détailler)</b>				
Avals, cautions, garanties	450	450		
Cautions douanes (1)	85 300	85 300		
<b>II. Total engagements reçus</b>	<b>85 750</b>	<b>85 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Engagements réciproques (à détailler)</b>				
	0			
	0			

(1) La société Bolloré SE s'est engagée à cautionner Bolloré Energy à hauteur de 85 300 K€ en faveur de la direction générale des douanes.

(2) La Société Bolloré Energy s'est portée caution, à concurrence de sa quote-part dans le capital de la Société DRPC, soit 70% actuellement, du paiement des sommes dues par DRPC au titre du contrat de crédit conclu avec la Caisse Régionale de Crédit Agricole Mutuel de Paris et d'Île de France et BNP PARIBAS, des lettres de commission, des contrats de couverture et autres documents de financement associés, étant précisé que ce montant ne doit pas excéder soixante-dix-huit millions d'euros.

• Engagements dans le cadre des opérations d'économie d'énergie :

Bolloré Energy s'est engagée contractuellement jusqu'en 2022 auprès de différentes sociétés à acquérir et vendre des certificats d'économie d'énergie. Au 31/12/2022, le montant net des engagements est un achat net de 6,87 TWh.

Par ailleurs, Bolloré Energy, qui adhère à l'association AIDEE, a conclu avec cette dernière des contrats pour couvrir une partie de son obligation en matière de CEE. Dans le cadre de ces contrats, Bolloré Energy pourrait se voir attribuer un volume de CEE de 43,0 GWhc en 2026 et 278,4 GWhc en 2027 sous réserve que ces volumes, qui constituent actuellement une garantie de bonne exécution des contrats, ne soient pas utilisés dans le cadre d'une éventuelle annulation à laquelle AIDEE pourrait avoir à faire face.

• Engagements en matière de produits pétroliers :

Achats à terme de devises.....	39 178
Achats à terme de produits.....	105 013
Ventes à terme de devises.....	54 758
Ventes à terme de produits.....	104 064

3.1.7.2 Engagements de retraite et indemnités de départ

L'évaluation des indemnités de départ en retraite, faite selon une approche globale au niveau de la Société, fait ressortir des engagements de l'ordre de 3 835 K€.

Il s'agit de la «valeur actuelle des engagements futurs, avec application de la méthode prospective en tenant compte de l'augmentation future des salaires et d'une actualisation financière au taux de 3.50 %». Ce montant n'est pas comptabilisé.

La provision pour indemnités de départ en retraite, d'un montant de 471 K€, figurant dans les comptes au 31/12/2022 correspond à la provision transmise par la société Les Combustibles de Normandie lors de la TUP et ajustée à hauteur des provisions concernant les salariés ayant quitté la société en 2022.

### 3.1.7.3 Engagements de crédit-bail.

(Montants en K€)	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages (Camions)	Autres	Total
<b>Valeur d'origine</b>			22 252		22 252
<b>Amortissements :</b>					
· Cumuls exercices antérieurs			19 599		19 599
· Dotation de l'exercice			790		790
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 388</b>	<b>0</b>	<b>20 388</b>
<b>Redevances payées :</b>					
· Cumuls exercices antérieurs			18 603		18 603
· Exercices			4		4
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 607</b>	<b>0</b>	<b>18 607</b>
<b>Redevances restant à payer :</b>					
· A 1 an au plus					0
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0
· A plus de 5 ans					0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Valeur résiduelle :</b>					
· A 1 an au plus			2 583		2 583
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0
· A plus de 5 ans					0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 583</b>	<b>0</b>	<b>2 583</b>
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>			4		4

## 3.1.8 Autres informations.

## 3.1.8.1 Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances (Montants en K€)	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
		Créances rattachées à des participations	50	50	0	
		Prêts	21	17	4	
		Autres immos financières	98	0	98	
		<b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>169</b>	<b>67</b>	<b>102</b>	
		Clients douteux ou litigieux	1 879	0	1 879	
		Autres créances clients	323 334	323 334	0	
		Créances représentatives de titres prêtés	0	0	0	
		Personnel et comptes rattachés	50	50	0	
		Securité sociale et autres organismes sociaux	61	61	0	
		Impôts sur les bénéfices	0	0	0	
		Etat et autres collectivités	11 289	11 289	0	
		Taxe sur la valeur ajoutée	11 289	11 289	0	
		Autres impôts	0	0	0	
		Etat - divers	40	40	0	
		Groupes et associés	272 911	272 911	0	
		Débiteurs divers	31 108	31 108	0	
		<b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>640 672</b>	<b>638 793</b>	<b>1 879</b>	
		Charges constatées d'avance	1 992	1 992	0	
		<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>642 833</b>	<b>640 852</b>	<b>1 981</b>	
		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 (Montants en K€)		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		66	66	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		19 453	7 812	11 641	0
	Emprunts et dettes financières divers		43	43	0	0
	Fournisseurs et comptes rattachés		343 041	343 041	0	0
	Personnel et comptes rattachés		15 686	15 686	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		7 301	7 301	0	0
	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	0
	Etat et autres collectivités publiques		36 316	36 316	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		36 316	36 316	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		15 247	15 247	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1	1	0	0
	Groupes et associés		65 352	65 352	0	0
	Autres dettes		63 404	63 404	0	0
	Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
	Produits constatés d'avance		18 610	18 610	0	0
	<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>584 523</b>	<b>572 881</b>	<b>11 641</b>	<b>0</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice		10 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 849			

### 3.1.8.2 Informations sur les passifs environnementaux

Les passifs environnementaux ont été appréhendés en comptabilité pour la première fois en 2005 sous forme de provisions.

### 3.1.8.3 Etat des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer (Montants en K€)	Montant
INTERETS COURUS MOYEN TERME	36
FAR APPROV.PP. HORS GROUPE	115 655
FAR DEPOTS HORS GROUPE	804
FAR CHARBONS HORS GROUPE	52
FAR APPRO.DOUANES HORS GROUPE	13 847
FAR FRAIS GENERAUX HORS GROUPE	2 063
FAR OPERAT.RECIPR.HORS GROUPE	25 947
FAR OPERAT.RECIPR.GROUPE	2 824
FAR FOURNISSEURS NI ET DETAIL HORS GROUPE	15 351
RRR & AVOIR A ETABLIR APPRO/ DEPOTS	347
CHQ DE REDUCTION SUR VENTES	118
REMISE FIDELITE	454
PARTICIPATION DES SALARIES	5 263
INTERESSEMENT DES SALARIES	5 013
CHARGE A PAYER : NOTES DE FRAIS	34
CHARGE A PAYER : URSSAF	3 806
CHARGE A PAYER : RETRAITE	511
CHARGE A PAYER : MUTUELLE	426
CHARGE A PAYER : AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	112
CHARGE A PAYER : PRELEVEMENT A LA SOURCE	185
CHARGE A PAYER : TAXE APPRENTISSAGE	114
CHARGE A PAYER : ORGANIC	3 642
CHARGE A PAYER : CFE	358
CHARGE A PAYER : TVS	83
CHARGE A PAYER : TAXES FONCIERES	15
CHARGE A PAYER : CVAE	653
CHARGE A PAYER : RTT	145
CHARGE A PAYER : CP	2 944
CHARGE A PAYER : PRIMES EXCEPTIONNELLES	4 679
CHARGE A PAYER : IS	3 646
CHARGE A PAYER : AUTRES	10 079
<b>TOTAL</b>	<b>219 210</b>

Produits à recevoir (Montants en K€)	Montant
FACT.A ETABLIR TIERS HORS GROUPE	16 139
FACT.A ETABLIR DIVISION	1 273
FACT.A ETABLIR COMPTE ECHANGE	15 672
AVOIR A RECEV.FRS.APPRO.PP HORS GRO	1 237
AVOIR A RECEV.FRS.APPRO.PP DIVISION	423
AVOIR A RECEV.FRS.DETAIL HG	6
ETAT DE PRODUIT A RECEVOIR : CFE	7
ETAT DE PRODUIT A RECEVOIR : IMPOTS DIFFERE	30
R.R.R & AVOIR A ETABLIR	2 812
EFFETS A RECEVOIR	48 622
	0
	0
	0
	0
	0
<b>TOTAL</b>	<b>86 222</b>

## 3.1.8.4 Etat des charges et produits constatés d'avance.

Charges constatées d'avance (Montants en K€)	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 992	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
<b>TOTAL</b>	<b>1 992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produits constatés d'avance (Montants en K€)	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA S/CONTRATS SCC INTERFACE	148	0	0
PCA CONTRATS SCC	58	0	0
PRODUITS CONST.D'AVANCE CPT ECH	18 404	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>18 610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3.2 Notes au compte de résultat.

## 3.2.1 Ventilations du chiffre d'affaires net.

Ventilation du chiffre d'affaires (Montants en K€)	Exercice N	Exercice N-1	Variation
<b>Répartition par secteur d'activité</b>			
Ventes de marchandises	2 838 915	1 824 162	56%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	11 905	14 382	-17%
<b>Répartition par marché géographique</b>			
Chiffres d'affaires nets-France	2 850 821	1 838 544	55%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>2 850 821</b>	<b>1 838 544</b>	<b>55%</b>

## 3.2.2 Précisions sur les transferts de charges.

Transferts de charges (Montants en K€)	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	3 154
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
<b>TOTAL</b>	<b>3 154</b>

## 3.2.3 Résultat Exceptionnel.

Libellé (Montants en K€)	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES FISCALES	6	0
DONS	210	0
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS GESTIONS	431	0
MISE AU REBUT STOCK DIVERS	26	0
VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES CEDEES ET MISES AU REBUT	105	0
VALEUR IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES	28 110	0
LITIGES SOCIAUX	127	0
DOTATION PROVISION DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE	338	0
RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	250	0
FERMETURES DEPOTS	1 057	341
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7	80
DIFFERENCES SUR REGLEMENTS	10	7
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	0	66
APUREMENT CLIENTS CREDITEURS ANCIENS	0	49
DOMMAGES / INTERETS DOUTEUX	0	6
PRODUITS CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	91
PRODUITS/CESSIONS IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	31 039
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS GESTIONS	0	299
REPRISE PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX (PHP)	0	8 918
RISQUES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	51
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>30 678</b>	<b>40 945</b>

Le résultat exceptionnel est un gain de 10 267 K€ et comprend notamment :

- Une dotation nette pour dépréciation de fonds de commerce, d'un montant de 338 k€,
- Des dons effectués pour 210 K€, revenant à la Fondation de la 2ème chance,
- D'autres charges diverses nettes pour 72 K€,
- Des charges de mise au rebut sur stocks divers d'un montant de 26 K€,
- Des dotations nettes pour fermetures de dépôt pour 716 K€,
- Une reprise de provision hausse des prix pour 8 918 K€
- Des produits nets de cession d'immobilisations pour 2 914 K€, comprenant la cession de titres SFDM pour 31 039 K€ faisant apparaître une plus-value de 2 929 K€,
- Une reprise nette sur amortissements dérogatoires de 72 K€,
- Une dotation nette pour litiges sociaux, d'un montant de 127 K€,
- Des produits nets sur régularisations des tiers : 52 K€,
- Des risques et charges exceptionnelles nettes pour 200 K€.

## 3.2.4 Ventilation de l'effectif.

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	111	107			111	107
Agents de maîtrise	63	67			63	67
Employés / Ouvriers / Apprentis / Contrat de professionnalisation	431	428		24	431	452
					0	0
<b>TOTAL</b>	<b>605</b>	<b>602</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>605</b>	<b>626</b>

## 3.2.5 Accroissements et allègements de la dette future d'impôts.

Libellé (Montants en K€)	31/12/2022	31/12/2021
<b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>		
Provisions réglementées	0	0
Subventions d'investissement	0	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	0	0
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
<b>Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total passif d'impôt futur</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires		
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer (effort construction)	112	110
Congés payés	1 823	1 781
Organic	3 642	2 057
Participation des salariés et forfait social	5 263	1 594
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	0	0
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	0	0
<b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>	<b>10 840</b>	<b>5 542</b>
<b>Total actif d'impôt futur</b>	<b>2 799</b>	<b>1 574</b>
<b>Situation nette</b>	<b>2 799</b>	<b>1 574</b>

(1) Taux d'impôt :	25,83%	28,41%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	25,00%	27,50%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%	3,30%
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	0,00%	0,00%

### 3.2.6 Ventilation de l'impôt

Impôts (Montants en K€)	Résultat avant impôt	Impôt dû		Impôt différé	Résultat net après Impôt
		Impôt	Crédit D'impôt		
Résultat courant	112 585	29 509		2	83 074
Résultat exceptionnel	10 268	2 077	-126		8 317
Participation et intéressement des salariés	-10 276	-1 705			-8 571
<b>TOTAL</b>	<b>112 578</b>	<b>29 881</b>	<b>-126</b>	<b>2</b>	<b>82 821</b>

Méthode employée : Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

### 3.2.7 Opérations d'Economie d'Énergie

Conformément à la loi N°2005-781 du 13 juillet 2005 fixant les orientations de la politique énergétique, la société Bolloré Energy est soumise au dispositif des certificats d'économies d'énergie (CEE).

Ce dispositif repose sur une obligation de réalisation d'économies d'énergie imposée par les pouvoirs publics aux vendeurs d'énergie appelés les « obligés » (électricité, gaz, chaleur, froid, fioul domestique et les carburants pour automobiles). Ceux-ci sont ainsi incités à promouvoir activement l'efficacité énergétique auprès de leurs clients : ménages, collectivités territoriales ou professionnels.

Un objectif quadriennal est défini et réparti entre les opérateurs en fonction de leurs volumes de ventes. Enfin de période, les vendeurs d'énergie obligés doivent justifier de l'accomplissement de leurs obligations par la détention d'un montant de certificats équivalent à ces obligations. Un Cee un bien meuble immatériel délivré par l'Etat à un demandeur lorsqu'une action d'économies d'énergie a été réalisée selon certains critères d'éligibilité et dont la seule matérialisation sera son inscription sur un registre national. Il est exprimé en kWh cumac. Les certificats sont obtenus à la suite d'actions entreprises en propre par les opérateurs ou par l'achat à d'autres acteurs ayant mené des opérations d'économies d'énergie. En cas de non-respect de leurs obligations, les obligés sont tenus de verser une pénalité libératoire de quinze euros par MWhc manquant.

Par ailleurs, dans le cadre de la loi sur la Transition Énergétique, le décret du 30 décembre 2015 paru au J.O. du 31 décembre 2015, fait obligation, à compter du 1er janvier 2016, de mener des actions d'économies d'énergie auprès des ménages en situation de précarité énergétiques voire de grande précarité énergétique. Ces ménages qualifiés de précaires ou de très précaires sur la base de leurs revenus fiscaux, devront être aidés dans la réalisation de travaux de rénovation de leur habitat pour une meilleure efficacité énergétique. Ces travaux seront financés partiellement ou totalement selon les niveaux de précarité définis, par le biais des primes CEE. A titre indicatif, elle a représenté pour BOLLORÉ ENERGY une obligation supplémentaire de 2,3 TWhc environ en 2022. En cas de non-respect de cette obligation, les obligés sont tenus de verser une pénalité libératoire de vingt euros par MWhc manquant.

BOLLORÉ ENERGY, afin de faire face à ses obligations importantes de certificats d'économie d'énergie (5,1 TWhc en 2020, 5,9 TWhc en 2021 et 8,146 TWhc en 2022) participe également à des programmes d'accompagnement validé par le Ministère de la Transition Ecologique et contribue ainsi à leur financement conjointement avec d'autres obligés pour obtenir en contrepartie les CEE correspondants sur son compte Emmy.

Au 31/12/2022, les achats effectués de CEE « classiques » et « précarité » excédaient l'obligation de BOLLORÉ ENERGY de 4,5 TWhc représentant une valeur de stock de 27 230 K€.

#### 4.1 Identité de la société consolidante.

Les comptes de la Société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

##### **BOLLORE**

Société Européenne au capital de : 472 062 300 Euros

Changement en 2022 : 471 591 500 €

Ayant son Siège Social à : ODET 29500 ERGUE GABERIC

R.C. N° 055 804 124 B QUIMPER

#### 4.2 Intégration fiscale.

La société est intégrée fiscalement et appartient au groupe constitué par la société Bolloré depuis le 1er janvier 2007. L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt déterminé en l'absence d'intégration fiscale.

#### 4.3 Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration de direction.

La rémunération des organes de Direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### 4.4 Honoraires versés aux commissaires aux comptes.

Le montant des honoraires versés au commissaire aux comptes est inclus dans le montant des honoraires figurant dans l'annexe des comptes consolidés.