

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 02550

Numéro SIREN : 500 917 802

Nom ou dénomination : EDIFIPIERRE BOURGOGNE FRANCHE COMTE

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2022 sous le numéro de dépôt 10466

EDIFIPIERRE BOURGOGNE FRANCHE COMTE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 1 000 000.00 €

Siège social : 3 Rue de Sarrelouis

67000 STRASBOURG

500 917 802 RCS STRASBOURG

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 1ER JUIIN 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 1 102 087.43 €, de la manière suivante :

- | | |
|--|--------------|
| - Une somme de | 500 000.00 € |
| à la distribution de dividende, soit par action, | |
| un montant de | 500.00 € |
| - et le solde, soit | 602 087.43 € |
| au compte "Autres réserves" | |

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 500.00 €.

Ce dividende est mis en paiement ce jour.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.




SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

46 Avenue du Drapeau
21000 DIJON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

 Pierre CLEON
Louis MARTIN
Thomas PAULIN
Nicolas SAILLARD

Membre indépendant 

Tél : 03 80 53 18 53 / cmb@eccmb.com / cleon-martin-broichot.com
7, rue Marguerite Yourcenar - CS 67916 - 21079 Dijon Cedex

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Sommaire

BILAN	3
Bilan	4
COMPTE DE RESULTAT	7
Compte de résultat	9
ANNEXES	11

BILAN

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	1 260	1 260		140
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	99 418	62 136	37 282	46 141
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 057 904		1 057 904	392 976
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 885		6 885	6 885
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 165 467	63 396	1 102 070	446 142
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens	15 867		15 867	13 087
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 005 203		1 005 203	1 600 396
Fournisseurs débiteurs	974		974	1 017
Personnel	2 768		2 768	2 429
Etat, Impôts sur les bénéfiques				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	24 472		24 472	59 574
Autres créances	4 577 598		4 577 598	4 285 196
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 289 923		1 289 923	656 856
Charges constatées d'avance	2 434		2 434	734
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 919 239		6 919 239	6 619 290
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	8 084 705	63 396	8 021 309	7 065 431

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 610 441	2 721 276
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 102 087	889 165
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 812 529	4 710 441
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	304 920	229 045
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	304 920	229 045
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	288 832	293 771
<i>Découverts et concours bancaires</i>	3 622	4 242
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	292 454	298 012
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	913 969	833 845
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 924	371 511
<i>Personnel</i>	58 815	91 150
<i>Organismes sociaux</i>	93 767	92 632
<i>Etat, Impôts sur les bénéficiaires</i>	165 350	8 130
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	223 497	369 536
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	6 324	15 654
Dettes fiscales et sociales	547 753	577 102
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 760	2 440
Autres dettes		43 035
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 903 860	2 125 945
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	8 021 309	7 065 431

Certifié
conforme

~~MS~~



COMPTE DE RESULTAT

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	1 384 691	100,00	1 792 311	100,00	-407 621	-22,74
Production stockée	2 780	0,20	-49 208	-2,75	51 987	-105,65
Subventions d'exploitation	8 000	0,58			8 000	
Autres produits	2 896	0,21	71 489	3,99	-68 593	-95,95
Total	1 398 366	100,99	1 814 592	101,24	-416 226	-22,94
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	380 042	27,45	377 525	21,06	2 518	0,67
Total	380 042	27,45	377 525	21,06	2 518	0,67
MARGE SUR M/SES & MAT	1 018 323	73,54	1 437 067	80,18	-418 744	-29,14
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	9 047	0,65	10 468	0,58	-1 422	-13,58
Salaires et Traitements	433 567	31,31	430 291	24,01	3 277	0,76
Charges sociales	185 832	13,42	189 438	10,57	-3 606	-1,90
Amortissements et provisions	84 874	6,13	22 389	1,25	62 485	279,09
Autres charges	15 825	1,14	6 018	0,34	9 807	162,97
Total	729 145	52,66	658 604	36,75	70 541	10,71
RESULTAT D'EXPLOITATION	289 179	20,88	778 463	43,43	-489 285	-62,85
Produits financiers	267 519	19,32	44 757	2,50	222 761	497,71
Charges financières	8 910	0,64	5 091	0,28	3 819	75,02
Résultat financier	258 609	18,68	39 667	2,21	218 942	551,96
Opérations en commun	1 040 137	75,12	393 462	21,95	646 675	164,35
RESULTAT COURANT	1 587 924	114,68	1 211 592	67,60	376 332	31,06
Produits exceptionnels	2 008	0,15	3 314	0,18	-1 306	-39,40
Charges exceptionnelles	16 959	1,22	3 655	0,20	13 304	363,99
Résultat exceptionnel	-14 951	-1,08	-341	-0,02	-14 610	NS
Impôts sur les bénéfices	470 886	34,01	322 086	17,97	148 800	46,20
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 102 087	79,59	889 165	49,61	212 922	23,95



ANNEXES

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arriè des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précède	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clô		x	
et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march		x	
de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 8 021 309 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 102 087,43 €.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2021 par le dirigeant de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Règles et méthodes comptables

une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Afin d'harmoniser la remontée de résultats entre les structures de Bourgogne Franche Comté et les autres entités du groupe, il a été décidé de remonter l'intégralité des bénéfices et pertes des structures filiales en compte 267100 par un compte 655/755.

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 260			1 260
Immobilisations incorporelles	1 260			1 260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	92 184			92 184
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 234			7 234
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	99 418			99 418
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	392 976	1 051 494	386 566	1 057 904
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 885			6 885
Immobilisations financières	399 861	1 051 494	386 566	1 064 789
ACTIF IMMOBILISE	500 539	1 051 494	386 566	1 165 467

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			1 051 494	1 051 494
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			1 051 494	1 051 494
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			386 566	386 566
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			386 566	386 566

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Q.- P. de capital détenue en %	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SC CV 42 RUE DE BOURGOGNE 21000 DIJON	1 000	-38 106	23,00	-38 106
SC CV AHUY PLACE 1 21000 DIJON	1 000	5 404	34,00	5 404
SC CV 45 RDL 21000 DIJON	1 000	76 711	34,00	76 711
SARL PATIO KIRIEL 21000 DIJON	4 000	373 159	24,00	22 871
SC CV NOBLE 6 21000 DIJON	1 000	195 935	34,00	195 935
SC CV CONTI 21000 DIJON	1 000	-2 952	34,00	-2 952
SC CV 181 POTETS 21000 DIJON	1 000	918 514	34,00	918 514
SC CV 13 ROTONDE 21000 DIJON	1 000	-11 261	34,00	-11 261
DIJON PATRIMOINE 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	2 000		24,50	1 248 243
SC CV PARC DES TILLEROYES 21000 DIJON	1 000	6 830	50,00	6 830
SC CV HYACINTHE B5 21000 DIJON	1 000	710 238	34,00	710 238
SC CV QUETIGNY A2 21000 DIJON	1 000	-18 161	34,00	-18 161
SC CV 38 RDB 21000 DIJON	1 000	654 985	25,00	654 985
SC CV 75 AVH 21000 DIJON	1 000	465 710	34,00	465 710
SC CV ELISABETH 3 21000 DIJON	1 000	341 550	25,00	341 550
SC CV 8 ROT 21000 DIJON	1 000	37 550	34,00	37 550
SCCV RESERVOIR 21000 DIJON	1 000	-234	34,00	-234
SCCV MAZ 8 21000 DIJON	1 000	-3 810	33,00	-3 810

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	6 740	6 740	4 867 092		212 749
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françai					
- Autres participations étrangè					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 120	140		1 260
Immobilisations incorporelles	1 120	140		1 260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	46 736	8 442		55 178
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 542	417		6 958
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	53 277	8 859		62 136
ACTIF IMMOBILISE	54 398	8 999		63 396

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les en cours de production correspondent à :

- des frais engagés par Edifipierre sur les programmes en cours d'élaboration et qui seront portés à titre définitif et prochainement par de SCCV à constituer spécialement. Dès l'existence juridique de ces sociétés support de programme, l'ensemble de ces frais sera refacturé par Edifipierre à chaque SCCV.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 671 158 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 050 824		1 050 824
Prêts			
Autres	6 885		6 885
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 005 203	1 005 203	
Autres	4 605 812	4 605 812	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 434	2 434	
Total	6 671 158	5 613 449	1 057 709
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	468 662
Charges sociales - produits à recev	339
Divers - produits à recevoir	2 853
Total	471 855

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 € décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 1 000,00 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1 000,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	1 000,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	889 165
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	889 165
Affectations aux réserves	889 165
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	889 165

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	2 721 276	889 165	889 165		3 610 441
Résultat de l'exercice	889 165	-889 165	1 102 087	889 165	1 102 087
Total Capitaux Propres	4 710 441		1 991 253	889 165	5 812 529

Provisions

Tableau des provisions

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire

Les SCCV ont transféré leur service après vente sur la société EDIFIPIERRE pour 304 920 euros : une provision pour risques et charges a donc été constatée si ladite société ne devait toutefois pas avoir recours à ces prestations.

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 903 860 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 622	3 622		
- à plus de 1 an à l'origine	288 832	44 719	244 113	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 924	147 924		
Dettes fiscales et sociales	547 753	547 753		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 760	1 760		
Groupe et associés	913 969	913 969		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	1 903 860	1 659 747	244 113	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	4 939			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	126 303
Intérêts courus à payer	362
Dettes provis. pr congés à payer	41 815
Personnel - autres charges à payer	17 000
Charges sociales s/congés à payer	18 103
Charges sociales - charges à payer	7 650
Etat charges à payer	486
Total	211 720

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 434		
Total	2 434		

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	914 605		914 605
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	470 085		470 085
TOTAL	1 384 691		1 384 691

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 829 €

Honoraire des autres services : 0 €

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 6 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	3	
Ouvriers		
Total	6	

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>engagements retraite</i>	46 710
Autres engagements donnés	46 710
Total	46 710
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

L'engagement de retraite n'est pas comptabilisé dans les comptes de la société.

La table de mortalité utilisée est celle de l'INSEE 2013 avec un taux de charges moyen de 45 % et un taux d'actualisation de 1.53 %.

Edifipierre Bourgogne France-Comté SAS

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

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

Aux Associés
Edifipierre Bourgogne Franche-Comté SAS
3, rue de Sarrelouis
67000 Strasbourg

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Edifipierre Bourgogne Franche-Comté SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

TÉL. / 03 67 22 08 08

16, rue du Rhône
CS 40084
67024 Strasbourg Cedex

pkf-arsilon.com

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

En application de la loi, nous vous signalons par ailleurs qu'en raison de la réception tardive de certains documents, nous n'avons pas été en mesure d'émettre le présent rapport dans les délais légaux.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

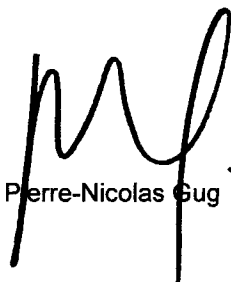
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

Fait à Strasbourg, le 24 mai 2022

Le commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux comptes



Pierre-Nicolas Gug

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	1 260	1 260		140
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	99 418	62 136	37 282	46 141
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 057 904		1 057 904	392 976
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 885		6 885	6 885
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 165 467	63 396	1 102 070	446 142
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens	15 867		15 867	13 087
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 005 203		1 005 203	1 600 396
Fournisseurs débiteurs	974		974	1 017
Personnel	2 768		2 768	2 429
Etat, Impôts sur les bénéfiques				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	24 472		24 472	59 574
Autres créances	4 577 598		4 577 598	4 285 196
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 289 923		1 289 923	656 856
Charges constatées d'avance	2 434		2 434	734
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 919 239		6 919 239	6 619 290
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	8 084 705	63 396	8 021 309	7 065 431

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 610 441	2 721 276
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 102 087	889 165
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 812 529	4 710 441
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	304 920	229 045
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	304 920	229 045
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	288 832	293 771
<i>Découverts et concours bancaires</i>	3 622	4 242
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	292 454	298 012
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	913 969	833 845
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 924	371 511
<i>Personnel</i>	58 815	91 150
<i>Organismes sociaux</i>	93 767	92 632
<i>Etat, Impôts sur les bénéficiaires</i>	165 350	8 130
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	223 497	369 536
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	6 324	15 654
Dettes fiscales et sociales	547 753	577 102
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 760	2 440
Autres dettes		43 035
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 903 860	2 125 945
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	8 021 309	7 065 431

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	1 384 691	100,00	1 792 311	100,00	-407 621	-22,74
Production stockée	2 780	0,20	-49 208	-2,75	51 987	-105,65
Subventions d'exploitation	8 000	0,58			8 000	
Autres produits	2 896	0,21	71 489	3,99	-68 593	-95,95
Total	1 398 366	100,99	1 814 592	101,24	-416 226	-22,94
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	380 042	27,45	377 525	21,06	2 518	0,67
Total	380 042	27,45	377 525	21,06	2 518	0,67
MARGE SUR M/SES & MAT	1 018 323	73,54	1 437 067	80,18	-418 744	-29,14
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	9 047	0,65	10 468	0,58	-1 422	-13,58
Salaires et Traitements	433 567	31,31	430 291	24,01	3 277	0,76
Charges sociales	185 832	13,42	189 438	10,57	-3 606	-1,90
Amortissements et provisions	84 874	6,13	22 389	1,25	62 485	279,09
Autres charges	15 825	1,14	6 018	0,34	9 807	162,97
Total	729 145	52,66	658 604	36,75	70 541	10,71
RESULTAT D'EXPLOITATION	289 179	20,88	778 463	43,43	-489 285	-62,85
Produits financiers	267 519	19,32	44 757	2,50	222 761	497,71
Charges financières	8 910	0,64	5 091	0,28	3 819	75,02
Résultat financier	258 609	18,68	39 667	2,21	218 942	551,96
Opérations en commun	1 040 137	75,12	393 462	21,95	646 675	164,35
RESULTAT COURANT	1 587 924	114,68	1 211 592	67,60	376 332	31,06
Produits exceptionnels	2 008	0,15	3 314	0,18	-1 306	-39,40
Charges exceptionnelles	16 959	1,22	3 655	0,20	13 304	363,99
Résultat exceptionnel	-14 951	-1,08	-341	-0,02	-14 610	NS
Impôts sur les bénéfices	470 886	34,01	322 086	17,97	148 800	46,20
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 102 087	79,59	889 165	49,61	212 922	23,95



ANNEXES

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrié des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précède	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clô et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 8 021 309 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 102 087,43 €.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2021 par le dirigeant de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE**Règles et méthodes comptables**

une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Afin d'harmoniser la remontée de résultats entre les structures de Bourgogne Franche Comté et les autres entités du groupe, il a été décidé de remonter l'intégralité des bénéfices et pertes des structures filiales en compte 267100 par un compte 655/755.

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 260			1 260
Immobilisations incorporelles	1 260			1 260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	92 184			92 184
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 234			7 234
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	99 418			99 418
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	392 976	1 051 494	386 566	1 057 904
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 885			6 885
Immobilisations financières	399 861	1 051 494	386 566	1 064 789
ACTIF IMMOBILISE	500 539	1 051 494	386 566	1 165 467

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			1 051 494	1 051 494
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			1 051 494	1 051 494
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			386 566	386 566
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			386 566	386 566

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Q.- P. de capital détenue en %	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SC CV 42 RUE DE BOURGOGNE 21000 DIJON	1 000	-38 106	23,00	-38 106
SC CV AHUY PLACE 1 21000 DIJON	1 000	5 404	34,00	5 404
SC CV 45 RDL 21000 DIJON	1 000	76 711	34,00	76 711
SARL PATIO KIRIEL 21000 DIJON	4 000	373 159	24,00	22 871
SC CV NOBLE 6 21000 DIJON	1 000	195 935	34,00	195 935
SC CV CONTI 21000 DIJON	1 000	-2 952	34,00	-2 952
SC CV 181 POTETS 21000 DIJON	1 000	918 514	34,00	918 514
SC CV 13 ROTONDE 21000 DIJON	1 000	-11 261	34,00	-11 261
DIJON PATRIMOINE 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	2 000		24,50	1 248 243
SC CV PARC DES TILLEROYES 21000 DIJON	1 000	6 830	50,00	6 830
SC CV HYACINTHE B5 21000 DIJON	1 000	710 238	34,00	710 238
SC CV QUETIGNY A2 21000 DIJON	1 000	-18 161	34,00	-18 161
SC CV 38 RDB 21000 DIJON	1 000	654 985	25,00	654 985
SC CV 75 AVH 21000 DIJON	1 000	465 710	34,00	465 710
SC CV ELISABETH 3 21000 DIJON	1 000	341 550	25,00	341 550
SC CV 8 ROT 21000 DIJON	1 000	37 550	34,00	37 550
SCCV RESERVOIR 21000 DIJON	1 000	-234	34,00	-234
SCCV MAZ 8 21000 DIJON	1 000	-3 810	33,00	-3 810

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	6 740	6 740	4 867 092		212 749
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françai					
- Autres participations étrangè					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 120	140		1 260
Immobilisations incorporelles	1 120	140		1 260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	46 736	8 442		55 178
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 542	417		6 958
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	53 277	8 859		62 136
ACTIF IMMOBILISE	54 398	8 999		63 396

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les en cours de production correspondent à :

- des frais engagés par Edifipierre sur les programmes en cours d'élaboration et qui seront portés à titre définitif et prochainement par de SCCV à constituer spécialement. Dès l'existence juridique de ces sociétés support de programme, l'ensemble de ces frais sera refacturé par Edifipierre à chaque SCCV.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 671 158 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 050 824		1 050 824
Prêts			
Autres	6 885		6 885
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 005 203	1 005 203	
Autres	4 605 812	4 605 812	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 434	2 434	
Total	6 671 158	5 613 449	1 057 709
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	468 662
Charges sociales - produits à recev	339
Divers - produits à recevoir	2 853
Total	471 855

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 € décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 1 000,00 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1 000,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	1 000,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	889 165
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	889 165
Affectations aux réserves	889 165
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	889 165

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	2 721 276	889 165	889 165		3 610 441
Résultat de l'exercice	889 165	-889 165	1 102 087	889 165	1 102 087
Total Capitaux Propres	4 710 441		1 991 253	889 165	5 812 529

Provisions

Tableau des provisions

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire

Les SCCV ont transféré leur service après vente sur la société EDIFIPIERRE pour 304 920 euros : une provision pour risques et charges a donc été constatée si ladite société ne devait toutefois pas avoir recours à ces prestations.

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 903 860 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 622	3 622		
- à plus de 1 an à l'origine	288 832	44 719	244 113	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 924	147 924		
Dettes fiscales et sociales	547 753	547 753		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 760	1 760		
Groupe et associés	913 969	913 969		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	1 903 860	1 659 747	244 113	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	4 939			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	126 303
Intérêts courus à payer	362
Dettes provis. pr congés à payer	41 815
Personnel - autres charges à payer	17 000
Charges sociales s/congés à payer	18 103
Charges sociales - charges à payer	7 650
Etat charges à payer	486
Total	211 720

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 434		
Total	2 434		

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	914 605		914 605
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	470 085		470 085
TOTAL	1 384 691		1 384 691

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 829 €

Honoraire des autres services : 0 €

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 6 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	3	
Ouvriers		
Total	6	

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>engagements retraite</i>	46 710
Autres engagements donnés	46 710
Total	46 710
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

L'engagement de retraite n'est pas comptabilisé dans les comptes de la société.

La table de mortalité utilisée est celle de l'INSEE 2013 avec un taux de charges moyen de 45 % et un taux d'actualisation de 1.53 %.