

RCS : ORLEANS

Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00560

Numéro SIREN : 402 113 872

Nom ou dénomination : "s.n.C.M.G." SOCIETE NOUVELLE CONSTRUCTIONS METALLIQUES  
DU GATINAIS

Ce dépôt a été enregistré le 12/05/2023 sous le numéro de dépôt 3499

**SN C.M.G. SOCIETE NOUVELLE CONSTRUCTIONS METALLIQUES DU GATINAIS**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 160 000 euros  
Siège social : 28 Avenue de la Gare  
45340 BEAUNE LA ROLANDE  
402 113 872 RCS Orléans

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 18 AVRIL 2023**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2022 SOUMISE  
ET ADOPTEE**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 130 262,49 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l'exercice	130 262,49 euros
------------------------	------------------

**AFFECTATION**

A titre de dividendes aux associés	30 000,00 euros
Report à nouveau, soit	100 262,49 euros
<b>Total</b>	<b>130 262,49 euros</b>
	<b>130 262,49 euros</b>

**DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 15 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1<sup>er</sup> juin 2023.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
<b>31 octobre 2021</b>	45 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros
<b>31 octobre 2020</b>	40 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros
<b>31 octobre 2019</b>	20 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros

Cette résolution, mise aux voix est Votée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Arlindo MENDES DURO

# Comptes annuels

Exemplaire Greffe

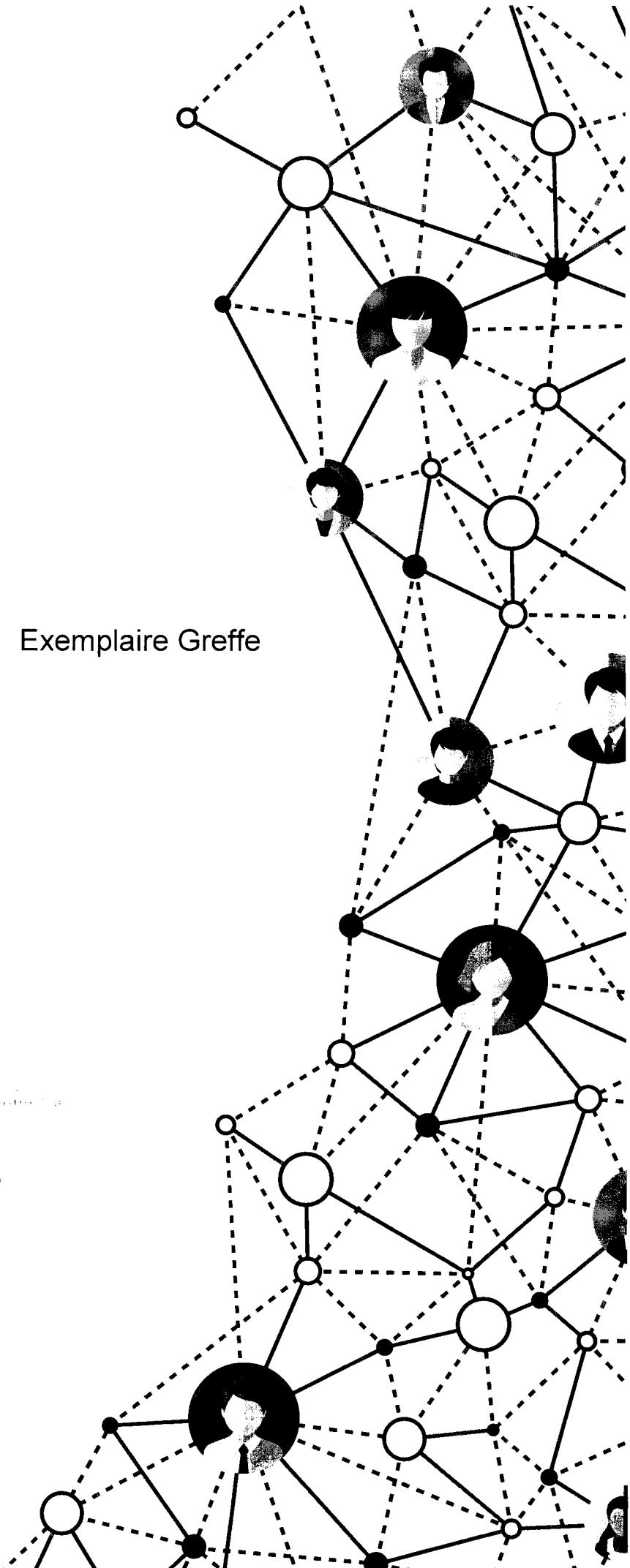
S.N. C.M.G.

Pour copies conforme et régulière  
à l'original

*Zulu*

31/10/2022

Ce document contient 17 pages



S.N. C.M.G.

Actif		Au 31/10/2022		Au 31/10/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net
	Capital souscrit non appelé			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions, brevets et droits similaires	33 662	30 381	3 281
	Fonds commercial (1)	3 048		3 048
	Autres immobilisations incorporelles			840
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	36 711	30 381	6 330
				6 464
	Terre			
	Constructions			
	Inst. techniques, mat. out. industriels	761 365	314 008	447 356
	Autres immobilisations corporelles	325 693	259 193	66 499
	Immobilisations en cours	3 809		3 809
	Avances et acomptes			
	TOTAL	1 090 868	573 202	517 666
				248 744
	Participations évaluées par équivalence			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Titres immob. de l'activité de portefeuille			
	Autres titres immobilisés	200		200
	Prêts	9 570		9 570
	Autres immobilisations financières	17 211		17 211
	TOTAL	26 981		26 981
				29 628
	Total de l'actif immobilisé	1 154 562	603 583	550 978
				284 837
	Matières premières, approvisionnements	88 797		88 797
	En cours de production de biens	1 334 218		1 334 218
	En cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	TOTAL	1 423 015		1 423 015
				859 339
	Avances et acomptes versés sur commandes			124 161
	Clients et comptes rattachés	640 257	6 264	633 993
	Autres créances	109 520		109 520
	Capital souscrit et appelé, non versé			
	TOTAL	749 778	6 264	743 514
				805 763
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	2 222		2 222
	Instruments de trésorerie			
	Disponibilités	374 494		374 494
	TOTAL	376 717		376 717
				918 339
	Charges constatées d'avance	41 855		41 855
				40 108
	Total de l'actif circulant	2 591 365	6 264	2 585 101
				2 749 935
	Frais d'émission d'emprunts à étaler			
	Primes de remboursement des emprunts			
	Écarts de conversion actif			
	<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>3 745 928</b>	<b>609 847</b>	<b>3 136 080</b>
				<b>3 034 773</b>
	(1) Dont droit au bail			
Renvois :	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			9 570
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			7 764
				14 210
				7 764
	Classe de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients



## Bilan passif

S.N. C.M.G.

S.N. C.M.G.

		France	Exportation	Du 01/11/2021 Au 31/10/2022 12 mois	Du 01/11/2020 Au 31/10/2021 12 mois
	<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	4 822 954		4 822 954	4 104 561
	Chiffre d'affaires net	4 822 954		4 822 954	4 104 561
	Production stockée			565 141	49 029
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			15 819	34 792
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 783	4
	Autres produits				
		Total		5 409 699	4 188 386
	<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats			2 160 138	1 449 125
	Variation de stocks			1 466	-18 999
	Autres achats et charges externes (3)			2 015 673	1 501 686
	Impôts, taxes et versements assimilés			34 620	30 944
	Salaires et traitements			616 821	618 562
	Charges sociales			347 963	350 845
	Dotations d'exploitation   amortissements provisions			67 766	48 975
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	- pour risques et charges				
	Autres charges			778	2 402
		Total		5 245 229	3 983 544
		Résultat d'exploitation A		164 470	204 841
	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
				2	2
	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				92
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Défauts positifs de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total		2	94
	Charges financières				
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 969	1 210
	Défauts négatifs de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total		2 969	1 210
		Résultat financier D		-2 966	-1 115
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>		E	<b>161 503</b>	<b>203 725</b>

S.N. C.M.G.

		Du 01/11/2021 Au 31/10/2022	Du 01/11/2020 Au 31/10/2021
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charge	9 575	1 815 554
	Total	9 575	2 370
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		18 936
	Total		18 936
	Résultat exceptionnel	F 9 575	-16 565
Participation des salariés aux résultats	G		
Impôt sur les bénéfices	H	40 816	46 886
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (<math>\pm E \pm F - G - H</math>)</b>		<b>130 262</b>	<b>140 274</b>
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	i 14 307	11 370
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS S.N. C.M.G.

# Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/10/2022

## Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice .....	1
1.1.	Événements principaux.....	1
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2.	Informations relatives au bilan .....	2
2.1.	Actif .....	2
2.1.1.	Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2.	Immobilisations corporelles.....	2
2.1.2.1.	Principaux mouvements de l'exercice.....	2
2.1.3.	Immobilisations financières .....	3
2.1.4.	Stocks.....	3
2.1.4.1.	Stocks de produits achetés.....	3
2.1.4.2.	Stocks de produits fabriqués.....	4
2.1.5.	Produits à recevoir .....	4
2.1.6.	Créances .....	4
2.2.	Passif.....	6
2.2.1.	Capitaux propres .....	6
2.2.1.1.	Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.2.1.2.	Capital .....	6
2.2.2.	Dettes financières et autres dettes .....	7
2.2.3.	Charges à payer .....	8
3.	Informations relatives au compte de résultat .....	8
4.	Autres informations .....	9
4.1.	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	9
4.2.	Engagements pris en matière de crédit-bail.....	10
4.3.	Engagements hors bilan .....	11

## 1. Faits caractéristiques de l'exercice

### 1.1. Événements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

### 1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## 2. Informations relatives au bilan

### 2.1. Actif

#### 2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

## 2.1.2. Immobilisations corporelles

## 2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	326 892	-	10 033
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	147	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	6 515	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

## 2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	2 647

## 2.1.4. Stocks

## 2.1.4.1. Stocks de produits achetés

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

## 2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués

Les encours de production sont évalués au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## 2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
Immobilisations financières	
Participations groupe	
Participations Hors groupe	
Clients	
Associés	
Valeurs mobilières de placements	
Factures à établir	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	336
Personnel	
Sécurité sociale	
Etat	
Divers	2 997
	<b>3 333</b>

### 2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts	9 570	9 570	-	-
Autres immobilisations financières	17 212	-	17 212	-
Clients douteux ou litigieux	7 764	-	7 764	-
Autres créances clients	632 494	632 494	-	-
Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	734	734	-	-
Impôt sur les bénéfices	3 866	3 866	-	-
Taxe sur la valeur ajoutée	96 588	96 588	-	-
Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-	-
Divers	-	-	-	-
Groupes et associés				
Débiteur divers	8 333	8 333	-	-
Charges constatées d'avance	41 855	41 855	-	-
	<b>818 415</b>	<b>793 439</b>	<b>24 976</b>	

## 2.2. Passif

### 2.2.1. Capitaux propres

#### 2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	160 000	-	-	160 000
Primes, réserves et écarts	282 222	-	-	282 222
Report à nouveau	371 437	95 274	-	466 712
Résultat	140 274	-	10 012	130 262
Subventions d'investissement	109 124	108 426	-	217 550
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
	<b>1 063 058</b>	<b>203 700</b>	<b>10 012</b>	<b>1 256 747</b>

Le capital est composé de 2000 actions de 80 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

## 2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	293 015	56 274	189 692	47 049
Emprunts et dettes financières				
Divers				
Fournisseur et comptes rattachés	712 659	712 659	-	-
Personnel et comptes rattachés	46 324	46 324	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	58 815	58 815	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	56	56	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	9 194	9 194	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	47	47	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
	<b>1 120 109</b>	<b>883 368</b>	<b>189 692</b>	<b>47 049</b>

## 2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
 Emprunts et dettes assimilées	 152
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
 Factures à recevoir	 66 060
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	8 500
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	7 391
Divers	-
	<b>82 102</b>

**3. Informations relatives au compte de résultat**

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises			
Production vendues :			
- Biens			
- Services	4 822 955		4 822 955
Chiffre d'affaires net	4 822 955		4 822 955

## 4. Autres informations

### 4.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite		121373-	
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

L'échéance : l'âge de départ en retraite est fixé à 67 ans ;

Taux d'actualisation : 3.68 %

Taux de charges sociales : 70 %

Table de mortalité : INSEE 2015-2017

Table de turn over : Non cadre : 2,5% jusqu'à 50 ans

Taux évolution des salaires : 3 % par an

Un contrat d'assurance a été souscrit auprès de BPCE Vie en vue de couvrir les indemnités conventionnelles de fin de carrière.

Le solde disponible au 31 décembre 2022 s'élève à 53 241 euros.

## 4.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
<b>Valeur d'origine</b>				55 593	55 593
<b>Amortissements :</b>					
- Cumuls exercices antérieurs				17 621	17 621
- Dotations de l'exercice				13 759	13 759
	<b>TOTAL</b>			<b>31 381</b>	<b>31 380</b>
<b>Redevances payées :</b>					
- Cumuls exercices antérieurs				24 967	24 967
- Exercices				14 881	14 881
	<b>TOTAL</b>			<b>39 848</b>	<b>39 848</b>
<b>Redevances restant à payer :</b>					
- A 1 an au plus				14 527	14 527
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				10 517	10 517
- A plus de 5 ans					
				<b>25 044</b>	<b>25 044</b>
<b>Valeur résiduelle :</b>					
- A 1 an au plus				147	147
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				409	409
- A plus de 5 ans					
Montant pris en charge dans l'exercice				14 881	14 881

#### 4.3. Engagements hors bilan

Caution marché privé retenue de garantie : 327 627 €

Garantie 1<sup>ère</sup> demande marché public : 3 545.82 €

# In Extenso

In Extenso Centre Ouest

5/7 avenue des Droits de l'Homme – BP 75701  
45057 Orléans Cedex 1  
Tel : 02.38.83.32.00

38 rue de la Marine de Loire  
45100 Orléans

Tel : 02.38.22.22.23

[orleans@inextenso.fr](mailto:orleans@inextenso.fr)

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)

Signé électroniquement le 05/04/2023 par  
Nelly Gaume

**In Extenso**  
signature électronique

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS (Exercice clos le 31 octobre 2022)

**SAS SN CMG**  
28, avenue de la Gare  
45340 BEAUNE LA ROLANDE

---

Aux associés,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SN CMG relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 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 01 novembre 2021 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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment en ce qui concerne la valorisation des créances clients.

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 la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.441-4 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 votre 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 circonference, 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 Orléans, le 5 avril 2023

**IN EXTENO CENTRE OUEST**  
**Nelly GAUME**  
Commissaire aux Comptes associée

S.N. C.M.G.

In Extenso Centre Ouest  
Commissaire aux Comptes

		Au 31/12/2012			
		Capital au brut	Amortissement	Amortissement	Capital au brut
<b>Actif immobilisé</b>					
	Capital souscrit non appelé				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	33 662	30 381	3 281	2 575
	Fonds commercial (1)	3 048		3 048	3 048
	Autres immobilisations incorporelles				840
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	36 711	30 381	6 330	6 464
	Terreins				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	761 365	314 008	447 356	164 865
	Autres immobilisations corporelles	325 693	259 193	66 499	80 070
	Immobilisations en cours	3 809		3 809	3 809
	Avances et acomptes				
	TOTAL	1 090 868	573 202	517 666	248 744
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	200		200	200
	Prêts	9 570		9 570	14 210
	Autres immobilisations financières	17 211		17 211	15 218
	TOTAL	26 981		26 981	29 628
	<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>4 151 562</b>	<b>609 847</b>	<b>550 079</b>	<b>284 837</b>
<b>Actif circulant</b>					
	Matières premières, approvisionnements	88 797		88 797	90 263
	En cours de production de biens	1 334 218		1 334 218	769 076
	En cours de production de services				
	Produits Intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL	1 423 015		1 423 015	859 339
	Avances et acomptes versés sur commandes				124 161
	Clients et comptes rattachés	640 257	6 264	633 993	649 746
	Autres créances	109 520		109 520	156 017
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	749 778	6 264	843 514	805 763
	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	374 494		374 494	918 339
	TOTAL	376 717		376 717	920 562
	Charges constatées d'avance	41 855		41 855	40 108
	<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>2 591 365</b>	<b>6 264</b>	<b>2 585 101</b>	<b>2 749 935</b>
	Frais d'émission d'emprunts à étalement				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Écarts de conversion actif				
	<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>3 745 928</b>	<b>609 847</b>	<b>3 136 080</b>	<b>3 034 773</b>
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Renvoie : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Quelque(s) élément(s) de ce tableau sont en noir car il(s) n'aient pas pu être vérifiés.					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	



## Bilan passif

S.N.C.M.G.

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capital (dont versé : Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation Ecart d'équivalence Réserves Réserves légales Réserves statutaires Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultats antérieurs en instance d'affectation Résultat de la période bénéfice ou perte Situation nette avant répartition Subvention d'investissement Provisions réglementées	160 000	160 000	160 000
<b>Total</b>	<b>160 000</b>	<b>160 000</b>	<b>160 000</b>
<b>Crédit aux propriétaires</b>			
In Extenso Centre Ouest Commissaire aux Comptes	266 222	266 222	371 437
Taxes participatives Avances conditionnées	466 711	130 262	140 274
<b>Total</b>	<b>1 039 196</b>	<b>953 933</b>	<b>109 124</b>
<b>Provisions et charges</b>			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>47</b>
<b>Dettes et avances</b>			
Emprunts et dettes assimilées Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3)	293 014	467 745	47
<b>Total</b>	<b>293 014</b>	<b>467 745</b>	<b>47</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	759 225	672 431	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie	712 658	114 388	670 113 161 424
<b>Total</b>	<b>1 879 334</b>	<b>897 046</b>	<b>811 631</b>
Produits constatés d'avance			
Ecart de conversion passif			
<b>Total du passif</b>	<b>3 136 080</b>	<b>3 034 773</b>	
Credit-bail immobilier			
Credit-bail mobilier	25 600	18 238	
Effets portés à l'escroipe et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	236 740	412 613	
à moins d'un an			
Renvoys (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	883 368	886 670	
(3) dont emprunts participatifs			

S.N. C.M.G.

	Bruttos	Impôts	2022 5 au 31 juil 2022	2021 5 au 31 juil 2021
<b>Ventes de marchandises</b>			12 703	12 504
Production vendue : - Biens				
- Services	4 822 954		4 822 954	4 104 561
Chiffre d'affaires net	4 822 954		4 822 954	4 104 561
Production stockée			565 141	49 029
Productions immobilisées				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			15 819	34 792
Autres produits			5 783	4
	Total		5 409 609	4 188 386
<b>Marchandises</b>				
Achat :				
Variation de stocks				
Matières premières et autres approvisionnements			2 160 138	1 449 125
Achats variation de stocks			1 466	18 999
Autres achats et charges externes (2)			2 015 673	1 501 686
Impôts, taxes et versements assimilés			34 620	30 944
Salaires et traitements			616 821	618 562
Charges sociales			347 963	350 845
Dotation			67 766	48 975
d'épargne : - sur immobilisations				
- sur capital circulant				
- pour risques et charges				
Provisions				
Autres charges			778	2 402
	Total		5 245 229	3 483 544
	<b>Résultat d'exploitation</b>		164 470	204 843
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée</b>				
Perte supportée ou bénéfice transféré			C	
Produits financiers de participations (3)			2	2
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				92
Reprises sur provisions, transferts de charges				
Définitions positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				94
	Total		2	94
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>				
Intérêts et charges assimilées (5)			2 969	1 210
Définitions négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total		2 969	1 210
	<b>Résultat financier</b>		-2 966	-1 115
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (h A+B+C+D)</b>			161 503	203 725

**In Extenso Centre Ouest**  
Commissaire aux Comptes



# Compte de résultat

S.N. C.M.G.

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 815
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 575	554
Reprise sur provisions et transferts de charge			2 370
	Total	9 575	2 370
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			18 936
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			18 936
	Total		18 936
Résultat exceptionnel		9 575	-16 565
Participation des salariés aux résultats			
Impôt sur les bénéfices	H	40 816	46 886
		(30 262)	(16 074)
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	14 302	11 370
(4) Dont: produits concernant les entités liées			
(5) Dont: intérêts concernant les entités liées			

In Extenso Centre Ouest  
Commissaire aux Comptes

## 1. Faits caractéristiques de l'exercice

### 1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

### 1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## 2. Informations relatives au bilan

**In Extenso Centre Ouest**  
Commissaire aux Comptes

### 2.1. Actif

#### 2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

## 2.1.2. Immobilisations corporelles

## 2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels		326 892		10 033
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport		147		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 515		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				

**In Extenso Centre Ouest**  
Commissaire aux Comptes

## 2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence				
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence ci-dessus)				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				2 647

## 2.1.4. Stocks

## 2.1.4.1. Stocks de produits achetés

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.

## 2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués

Les encours de production sont évalués au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## 2.1.5. Produits à recevoir

**In Extenso Centre Ouest**  
Commissaire aux Comptes

Libellés	Montant
<b>INTERESSES</b>	
Immobilisations financières	
Participations groupe	
Participations Hors groupe	
Clients	
Associés	
Valeurs mobilières de placements	
<b>AUTORISATIONS</b>	
Tickets à établir	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	336
Personnel	
Sécurité sociale	
Etat	
Divers	2 997
<b>TOTAL</b>	<b>3 333</b>

## 2.1.5. Crédit et débite

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

**In Extenso Centre Ouest**  
Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus		A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts	9 570	9 570		
Autres immobilisations financières	17 212			17 212
Clients douteux ou litigieux	7 764			7 764
Autres créances clients	632 494	632 494		
Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	734	734		
État et autres organismes publics				
Impôt sur les bénéfices	3 866	3 866		
Taxe sur la valeur ajoutée	96 588	96 588		
Autres impôts, taxes et versement assimilés				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteur divers	8 333	8 333		
Charges constatées d'avance	41 855	41 855		
	818 415	793 439		24 976

## 2.2. Passif

## 2.2.1. Capitaux propres

## 2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	160 000	-	-	160 000
Primes, réserves et écarts	282 222	-	-	282 222
Report à nouveau	371 437	95 274	-	466 712
Résultat	140 274	-	10 012	130 262
Subventions d'investissement	109 124	108 426	-	217 550
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 063 058</b>	<b>203 700</b>	<b>10 012</b>	<b>1 256 747</b>

**In Extenso Centre Ouest**  
Commissaire aux Comptes

Le capital est composé de 2000 actions de 80 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

## 2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an ou plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine				
- A + d'1 à l'origine	293 015	56 274	189 692	47 049
Emprunts et dettes financières				
Divers				
Fournisseur et comptes rattachés	712 659	712 659		
Personnel et comptes rattachés	46 324	46 324		
Sécurité sociale et autres organismes	58 815	58 815		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	56	56		
Obligations cautionnées				In Extenso Centre Ouest Commissaire aux Comptes
Autres impôts et taxes	9 194	9 194		
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés				
Groupe et associés	47	47		
Autres dettes				
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 120 169</b>	<b>883 368</b>	<b>189 692</b>	<b>47 049</b>

2.2.3. Charges à payer

	Libellés	Montant
<b>CHARGES A PAYER</b>		
Congés provisionnés		
Charges sociales provisionnées		
Charges fiscales provisionnées		
<b>INTERETS COURUS</b>		
Emprunts et dettes assimilées		152
Dettes part. groupes		
Dettes part. hors groupes		
Dettes sociétés en participation		
Fournisseurs		
Associés		
Banques		
Concours bancaires courants		
<b>CHARGES EN ATTENTE</b>		
Factures à recevoir		66 060
RRR à accorder, avoirs à établir		
Participation des salariés		
Personnel		8 500
Securité sociale		
Autres charges fiscales		7 391
Divers		
		<b>82 102</b>

3. Informations relatives au compte de résultat

**In Extenso Centre Ouest**  
Commissaire aux Comptes

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises			
Production vendues :			
- Biens			
- Services	4 822 955		4 822 955
Chiffre d'affaires net	4 822 955		4 822 955

#### 4. Autres informations

##### 4.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite		121373-	
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

L'échéance : l'âge de départ en retraite est fixé à 67 ans ;

Taux d'actualisation : 3.68 %

Taux de charges sociales : 70 %

Table de mortalité : INSEE 2015-2017

Table de turn over : Non cadre : 2,5% jusqu'à 50 ans

Taux évolution des salaires : 3 % par an

Un contrat d'assurance a été souscrit auprès de BPCE Vie en vue de couvrir les indemnités conventionnelles de fin de carrière.

Le solde disponible au 31 décembre 2022 s'élève à 53 241 euros.

**In Extenso Centre Ouest**  
Commissaire aux Comptes

## 4.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
<b>Valeur d'origine</b>				55 593	55 593
<b>Amortissements :</b>					
- Cumuls exercices antérieurs				17 621	17 621
- Dotations de l'exercice				13 759	13 759
	<b>TOTAL</b>			31 381	31 381
<b>Redevances payées :</b>					
- Cumuls exercices antérieurs				24 967	24 967
- Exercices				14 881	14 881
	<b>TOTAL</b>			39 848	39 848
<b>Redevances restant à payer :</b>					
- A 1 an au plus				14 527	14 527
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				10 517	10 517
- A plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			25 044	25 044
<b>Valeur résiduelle :</b>					
- A 1 an au plus				147	147
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				409	409
- A plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			556	556
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>				14 881	14 881

**In Extenso Centre Ouest**  
Commissaire aux Comptes

#### 4.3. Engagements hors bilan

Caution marché privé retenue de garantie : 327 627 €

Garantie 1<sup>ere</sup> demande marché public : 3 545.82 €

**In Extenso Centre Ouest**  
Commissaire aux Comptes