

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	
Total	130 262,49 euros	130 262,49 euros

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^{er} juin 2023.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti 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 DISTRIBUES

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
31 octobre 2021	45 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros
31 octobre 2020	40 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros
31 octobre 2019	20 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Arlindo MENDES DURO

Duro



Comptes annuels

Exemplaire Greffe

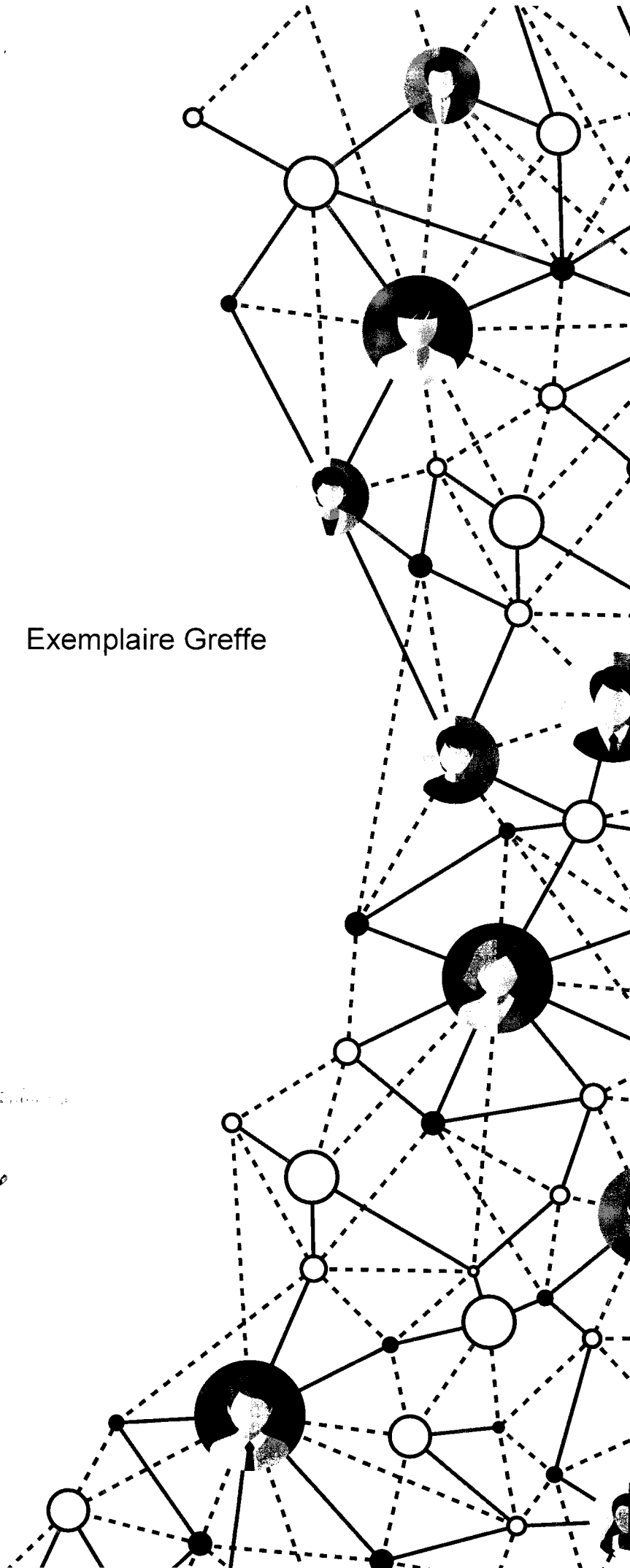
S.N. C.M.G.

Photocopie certifiée conforme à l'original

Smu

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							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	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	
	Immobilisations corporelles	Terrains					
		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		
	Immobilisations financières	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	
	Total de l'actif immobilisé		1 154 562	603 583	550 978	284 837	
	Actif circulant	Stocks	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		
Créances		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	743 514	805 763		
Divers		Valeurs mobilières de placement	2 222		2 222	2 222	
	(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		
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							
TOTAL DE L'ACTIF		3 745 928	609 847	3 136 080	3 034 773		
Renvois :							
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				9 570	14 210		
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				7 764	7 764		
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients			

S.N. C.M.G.

Passif		Au 31/10/2022	Au 31/10/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 160 000)	160 000	160 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	16 000	16 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	266 222	266 222
	Report à nouveau	466 711	371 437
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	130 262	140 274
	Situation nette avant répartition	1 039 196	953 933
	Subvention d'investissement	217 550	109 124
	Provisions réglementées		
Total		1 256 746	1 063 058
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
Dettes	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	293 014	467 745
	Emprunts et dettes financières divers (3)	47	
	Total	293 062	467 745
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	759 225	672 431
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	712 658	670 113
Dettes	Dettes fiscales et sociales	114 388	161 424
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		827 046	831 538
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 879 334	1 971 715
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 136 080	3 034 773
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	25 600	18 238
	Effets portés à l'escompte 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	883 368	886 670
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

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
Produits d'exploitation (1)	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
Charges d'exploitation (2)	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
				67 766	48 975
	Dotations d'exploitation	- sur immobilisations	amortissements		
		- sur actif circulant	provisions		
		- pour risques et charges			
	Autres charges			778	2 402
	Total			5 245 229	3 983 544
	Résultat d'exploitation	A		164 470	204 841
Charges courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			2	2
	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				
	Différences positives 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
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			2 969	1 210
	Résultat financier	D		-2 966	-1 115
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		161 503	203 725

S.N. C.M.G.

		Du 01/11/2021 Au 31/10/2022 12 mois	Du 01/11/2020 Au 31/10/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 815
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 575	554
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	9 575	2 370
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		18 936
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	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
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		130 262	140 274
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	14 307	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. Evénements 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. 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

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 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

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
	3 333

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		-	-	-
12	Prêts	9 570	9 570	-
	Autres immobilisations financières	17 212	-	17 212
	Clients douteux ou litigieux	7 764	-	7 764
13	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	-
		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	-	-	-	-
	1 063 058	203 700	10 012	1 256 747

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	-	-	-	-
	1 120 109	883 368	189 692	47 049

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	-
	82 102

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
Valeur d'origine				55 593	55 593
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs				17 621	17 621
- Dotations de l'exercice				13 759	13 759
TOTAL				31 381	31 380
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs				24 967	24 967
- Exercices				14 881	14 881
TOTAL				39 848	39 848
Redevances restant à payer :				14 527	14 527
- A 1 an au plus	-	-	-		
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	10 517	10 517
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL				25 044	25 044
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus				147	147
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				409	409
- A plus de 5 ans					
TOTAL					
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^{ère} 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

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

Siège social : 8 rue E. Brémont – BP 40007 – 49308 Cholet cedex – Tel. 02 41 49 10 59 – Fax. 02 41 49 10 50 – cholet@inextenso.fr

S.A.S d'Expertise Comptable au capital de **28 835 782 €** - 792 047 037 RCS Angers - APE 6920 Z - TVA FR 23 792 047 037

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Pays de la Loire – Centre-Val de Loire – Nouvelle Aquitaine et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique

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 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 Orléans, le 5 avril 2023

IN EXTENSO CENTRE OUEST
Nelly GAUME
Commissaire aux Comptes associée

Actif		Au 31/10/2022		Au 31/10/2021	
		Montant brut	Amortissements	Montant net	
Actif immobilisé	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
	Terrains				
	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
Total de l'actif immobilisé		1 154 562	603 383	550 978	284 837
Actif circulant	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 fins				
	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	743 514	805 763
	Valeurs mobilières de placement	2 222		2 222	2 222
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	374 494		374 494	918 329
	TOTAL	376 717		376 717	920 562
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					
TOTAL DE L'ACTIF		3 745 928	609 647	3 136 080	3 034 773
Renvois :	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			9 570	14 210
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			7 764	7 764
Classe de rattachement		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

S.N. C.M.G.

Passif		Au 31/10/2022	Au 31/10/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé :	160 000	160 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	Reserves		
	Réserve légale	16 000	16 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
In Extenso Centre Ouest Commissaire aux Comptes	Résultats antérieurs en instance d'affectation	266 222	266 222
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	466 711	371 437
	Situation nette avant répartition	130 262	140 274
	Subvention d'investissement	1 039 196	953 933
	Provisions réglementées	217 550	109 124
Total		1 256 746	1 061 058
Autres fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	293 014	467 745
	Emprunts et dettes financières divers (3)	47	
	Total	293 062	467 745
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	759 225	672 431
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	712 658	670 113
	Dettes fiscales et sociales	114 388	161 424
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		827 046	831 538
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 879 334	1 971 715
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 136 080	3 034 773
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	25 600	18 238
	Effets portés à l'escompte 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	883 368	886 670
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

S.N. C.M.G.

	Présent	Reporté	01/01/2021 Au 31/12/2022 12 mois	01/01/2020 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)				
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
Charges d'exploitation (2)				
Marchandises : Achat : Variation de stocks				
Matières premières et autres approvisionnements : Achats Variation de stocks			2 160 138	1 449 125
Autres achats et charges externes (3)			1 466	18 999
Impôts, taxes et versements assimilés			2 015 673	1 501 686
Salaires et traitements			34 620	30 944
Charges sociales			616 821	618 562
Dotations : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges			347 963	350 845
Amortissements provisions			67 766	48 975
Autres charges				
Total			5 245 229	3 983 544
Résultat d'exploitation (A)			164 470	204 841
Produits financiers (4)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations (5)			2	2
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				
Différences positives 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
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			2 969	1 210
Résultat financier (C)			-2 966	-1 115
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (D = A + B - C + D)			161 503	203 725



Compte de résultat

S.N. C.M.G.

		Du 01/11/2021 Au 31/10/2021 12 mois	Du 01/11/2020 Au 31/10/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 815
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 575	554
	Répatrier sur provisions et transferts de charge		
	Total	9 575	2 370
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		18 936
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	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
BÉNÉFICE OU PERTE (I = E + F - G - H)		130 262	140 274
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	In Extenso Centre Ouest Commissaire aux Comptes	
(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	14 307	11 370
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

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.

In Extenso Centre Ouest
Commissaire aux Comptes

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	-	-	-	-

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
INTERVENUS	
Immobilisations financières	
Participations groupe	
Participations Hors groupe	
Clients	
Associés	
Valeurs mobilières de placements	
AUTRES	
Factures à établir	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	336
Personnel	
Sécurité sociale	
Etat	
Divers	2 997
TOTAL	3 333

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.

In Extenso Centre Ouest
Commissaire aux Comptes

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	9 570	9 570	-
	Autres immobilisations financières	17 212	-	17 212
DE L'ACTIF CIRCULANT	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	-
	Etat et autres collectivités publiques	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	-
		618 415	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	-	-	-	-
TOTAL	1 063 058	203 700	10 012	1 256 747

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 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	-	-	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	-	-	-	-
TOTAL	1 120 109	883 368	189 692	47 049

2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CHARGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	152
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
CHARGES D'IMPOTS	
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	-
TOTAL	82 102

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

In Extenso Centre Ouest
Commissaire aux Comptes

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
Valeur d'origine				55 593	55 593
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs				17 621	17 621
- Dotations de l'exercice				13 759	13 759
TOTAL				31 381	31 381
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs				24 967	24 967
- Exercices				14 881	14 881
TOTAL				39 848	39 848
Redevances restant à payer :				14 527	14 527
- A 1 an au plus					
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				10 517	10 517
- A plus de 5 ans					
TOTAL				25 044	25 044
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus				147	147
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				409	409
- A plus de 5 ans					
TOTAL				556	556
Montant pris en charge dans l'exercice				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^{ère} demande marché public : 3 545.82 €

In Extenso Centre Ouest
Commissaire aux Comptes