

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00032

Numéro SIREN : 343 691 374

Nom ou dénomination : CHARIER T.P

Ce dépôt a été enregistré le 29/08/2023 sous le numéro de dépôt 6618

CHARIER T.P.

Société par actions simplifiée
Au capital de 1 453 900 €

87-89, Rue Louis Pasteur - 44550 MONTOIR DE BRETAGNE

SIREN 343 691 374 - RCS SAINT- NAZAIRE

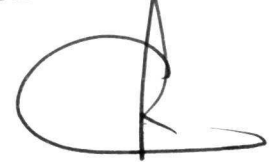
♦ ◇ ♦

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

♦ ◇ ♦

EXTRAIT
CERTIFIÉ CONFORME



TROISIÈME DÉCISION - AFFECTATION DU RÉSULTAT

La collectivité des associés, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- | | |
|---|----------------|
| • le bénéfice de l'exercice, soit | 4.178.448,96 € |
| est affecté : | |
| • au poste « Autres réserves », pour un montant de | 2.724.548,96 € |
| • aux associés sous la forme d'un dividende, pour un montant de | 1.453.900,00 € |

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 5 €. Il sera mis en paiement à compter de la date de la décision collective des associés.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur à compter du 1^{er} janvier 2005, ce dividende n'est pas assorti d'un avoir fiscal. Les associés de la Société étant des personnes morales, il n'ouvre pas droit à l'abattement de 40 % réservé aux personnes physiques.

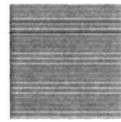
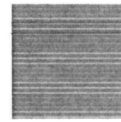
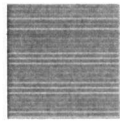
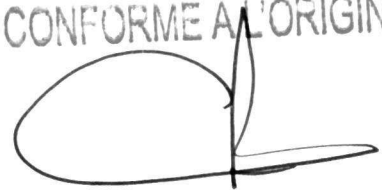
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé, qu'au cours des trois derniers exercices, il n'y a pas eu de dividendes mis en distribution.

ADOPTION

La collectivité des associés a adopté cette décision dans son intégralité le 10 mai 2023.

CHARIER TP
87 Rue Louis Pasteur
44550 MONTOIR DE BRETAGNE
34369137400015

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME À L'ORIGINAL



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



SOMMAIRE

	commentaire
Bilan actif	
Bilan passif	
Compte de résultat 1ère partie	
Compte de résultat 2ème partie	
Faits majeurs	
principes et méthodes comptables	Note 1
immobilisations	Note 2-1
Amortissements et provisions des immobilisations	Note 2-2
Crédit-bail	Note 2-2-1
Titres de participations	Note 2-2-2
Etats des échéances et dettes	Note 2-3-1
Charges à payer	Note 2-3-2
Charges & produits constatés d'avance	Note 2-3-3
Produits à recevoir	Note 2-3-4
Composition du capital	Note 2-4-1
Variation des capitaux propres	Note 2-4-2
Provisions	Note 2-5
Identité de la mère consolidante	Note 2-6
Informations sur les comptes de résultat	Note 3
Autres – engagements hors bilan	Note 4

2-3-1 État des Échéances des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	125 626		125 626
TOTAL de l'actif immobilisé :	125 626		125 626
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Avances et Acomptes versés sur commande			
Clients douteux ou litigieux	277 775		277 775
Autres créances clients	25 026 719	25 026 719	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 807	2 807	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 486	11 486	
État - Impôts sur les bénéfices	31 657	31 657	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 803 408	2 803 408	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	146 379	146 379	
État - Divers			
Groupe et associés	9 045 951	9 045 951	
Débiteurs divers	1 315 553	1 315 553	
TOTAL de l'actif circulant :	38 661 735	38 383 960	277 775
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	259 756	259 756	

TOTAL GÉNÉRAL	39 047 118	38 643 717	403 401
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 529 143	1 098 350	430 793	
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus	3 229 462	3 229 462		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 866 779	16 866 779		
Personnel et comptes rattachés	1 933 855	1 933 855		
Sécurité sociale et autres organismes	2 697 784	2 697 784		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 395 647	5 395 647		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	834 126	834 126		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	1 894 046	1 894 046		
Groupe et associés	4 075 190	4 075 190		
Autres dettes	586 515	586 515		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 720 671	10 720 671		
TOTAL GÉNÉRAL	49 763 216	49 332 423	430 793	

2-3-2 Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 489
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 759 787
Dettes fiscales et sociales	1 534 727
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	33 463
TOTAL	6 331 466

2-3-3 Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	259 756	10 720 671
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	259 756	10 720 671

2-3-4 Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	5 301 331
Personnel	
Organismes sociaux	11 486
État	146 379
Divers, produits à recevoir	23 340
Autres créances	747 948
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	6 230 483

2-4-1 Composition du Capital Social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	290780	5
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	290780	5

Bilan Actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	238 626	225 560	13 066	17 624
Fonds commercial	226 465	106 465	120 000	120 000
Autres immobilisations incorporelles	2 469 790	435 483	2 034 307	2 002 064
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 934 880	767 508	2 167 373	2 139 687
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	134 764	7 000	127 764	134 764
Constructions	352 974	134 071	218 903	142 925
Installations techniques, matériel et outillage industriel	43 038 834	31 285 869	11 752 964	11 701 928
Autres immobilisations corporelles	19 900 447	15 725 173	4 175 274	4 232 410
Immobilisations en cours	537 446		537 446	543 011
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	63 964 464	47 152 113	16 812 351	16 755 037
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 216 108		2 216 108	2 216 108
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	83	38	46	46
Prêts				
Autres immobilisations financières	125 626		125 626	122 743
TOTAL immobilisations financières :	2 341 818	38	2 341 780	2 338 897
ACTIF IMMOBILISÉ	69 241 162	47 919 658	21 321 503	21 233 622
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	357 738		357 738	490 315
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	221 373		221 373	109 753
Stocks de marchandises	75 571		75 571	72 041
TOTAL stocks et en-cours :	654 682		654 682	672 110
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	25 304 494	242 221	25 062 273	18 747 339
Autres créances	13 357 241		13 357 241	11 058 809
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	38 661 735	242 221	38 419 515	29 806 147
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 340 982		1 340 982	2 648 086
Charges constatées d'avance	259 756		259 756	130 997
TOTAL disponibilités et divers :	1 600 739		1 600 739	2 779 083
ACTIF CIRCULANT	40 917 156	242 221	40 674 935	33 257 340
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	110 158 318	48 161 879	61 996 439	54 490 962

Bilan Passif

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 453 900	1 453 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	145 390	145 390
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	38 262	38 262
Autres réserves	3 839 676	1 134 210
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 178 449	2 705 466
TOTAL situation nette :	9 655 676	5 477 227
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	9 655 676	5 477 227
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 318 642	1 145 202
Provisions pour charges	1 258 904	1 638 915
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 577 546	2 784 117
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 529 143	1 223 422
Emprunts et dettes financières divers	4 075 190	2 242 210
TOTAL dettes financières :	5 604 333	3 465 632
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	3 229 462	2 382 110
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 866 779	18 481 420
Dettes fiscales et sociales	10 861 411	10 627 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 894 046	1 823 724
Autres dettes	586 515	361 559
TOTAL dettes diverses :	30 208 751	31 293 929
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	10 720 671	9 087 946
DETTES	49 763 216	46 229 617
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	61 996 439	54 490 962

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	296 274		296 274	294 434
Production vendue de biens	6 922 992		6 922 992	5 673 465
Production vendue de services	122 543 771		122 543 771	125 326 717
Chiffres d'affaires nets	129 763 038		129 763 038	131 294 616
Production stockée			111 620	(29 532)
Production immobilisée			175 227	20 986
Subventions d'exploitation			4 000	4 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			4 914 969	3 247 768
Autres produits			804 516	1 636 763
PRODUITS D'EXPLOITATION			135 773 369	136 174 603
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			480 111	484 250
Variation de stock de marchandises			(3 530)	(7 106)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			34 337 231	32 636 180
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			190 377	(143 819)
Autres achats et charges externes			66 393 981	65 811 675
TOTAL charges externes :			101 398 171	98 781 180
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			982 356	1 014 469
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			17 438 730	17 260 417
Charges sociales			10 051 474	10 005 590
TOTAL charges de personnel :			27 490 204	27 266 007
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 312 040	4 080 892
Dotations aux provisions sur immobilisations			7 000	
Dotations aux provisions sur actif circulant			127 541	99 836
Dotations aux provisions pour risques et charges			922 239	691 192
TOTAL dotations d'exploitation :			5 368 819	4 871 919
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			240 067	181 001
CHARGES D'EXPLOITATION			135 479 617	132 114 577
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			293 752	4 060 026

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	293 752	4 060 026
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	301 223	94 358
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 536	42 347
Reprises sur provisions et transferts de charges	452 889	124 642
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	769 648	261 346
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	240 233	239 312
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	240 233	239 312
RÉSULTAT FINANCIER	529 415	22 034
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	823 167	4 082 060
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 849 189	6 202
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 814	151 409
Reprises sur provisions et transferts de charges	20 000	133 940
	3 888 004	291 551
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	111 999	625 908
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(0)	86 172
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	17 719	27 116
	129 718	739 196
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 758 286	(447 645)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	434 661	695 838
Impôts sur les bénéfices	(31 657)	233 111
TOTAL DES PRODUITS	140 431 020	136 727 500
TOTAL DES CHARGES	136 252 571	134 022 034
BÉNÉFICE OU PERTE	4 178 449	2 705 466

BILAN au 31 -12 2022

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 **(En Euros)**
d'une durée de **12 mois**.

FAITS MAJEURS de L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS POST CLOTURE

NEANT

NOTE 1 - PRINCIPES et METHODES COMPTABLES

1.1 - PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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, en application des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.2 - PRINCIPES COMPTABLES RETENUS

1-2-1-Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent le poste "concessions, brevets et droits similaires" constitué de logiciels informatiques amortis linéairement sur une durée de 1 an, les fonds commerciaux et malis techniques affectés au fonds de commerce.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et, qu'à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Conformément au règlement ANC 2015-06, ils sont soumis à un test de dépréciation annuel pouvant entraîner une dépréciation irréversible. Ce test est basé sur la méthode des cash-flow futurs.

	AN	Augmentation	Diminution	Fin de période	Valeur nette comptable hors amortissement
Fonds Commer	90 000	0	0	90 000	136 465
Mali de Fusion	273 000	0	0	273 000	1 996 216

1-2-2-Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une ré-évaluation libre ou légale.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des règles fiscales selon le mode linéaire. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

Durées d'amortissement :

	Neuf	Occasion
Terrain	NA	
Constructions	20	
Structure générale	20	
Electricité, Plomberie, Chauffage	15	
Couverture, étanchéité	15	
Aménagements, agencements constructions	10	
Matériel de terrassement, répandage, compactage	De 5 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel de fabrication matériaux	De 8 à 12 ans	De 3 à 5 ans
Matériel énergie, pompes, perforation	De 4 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel divers	5	3
Matériel fabrication matériaux mobiles	8	3
Installations générales, agencements divers	5	3
Matériel de transport	De 5 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	4	3
Mobilier de bureau	6 2/3	3

1-2-3-Immobilisations financières

Les immobilisations financières et les autres titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle, à la clôture de l'exercice, est inférieure à la valeur d'acquisition.

Les dépôts et cautionnements figurant dans le poste "autres immobilisations financières" ont été évalués à leur valeur nominale.

1-2-4-Stocks et travaux en cours

Stocks de produits achetés :

Les stocks de marchandises et ou de matières premières sont évalués selon la méthode premier entré premier sorti.

Stocks fabriqués par l'entreprise :

Le coût de production des biens en stock ne pouvant être déterminé par application des règles générales, la méthode suivante a été utilisée :

les biens en stocks ont été évalués en appliquant un abattement sur le prix de vente à la date du bilan, cet abattement correspond aux frais généraux y compris frais financiers, administratifs et commerciaux.

Si le stock avait été calculé en prix de revient, l'impact de la variation des stocks entre 2021 et 2022 ne serait pas significatif.

1-2-5 Créances & Dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas : elles sont éventuellement dépréciées par voie de provisions pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Sur cet exercice, la comptabilisation de la dette ou la créance d'impôt sur les sociétés vis-à-vis de la société tête d'intégration fiscale est comptabilisée dans le poste "Autres créances -débiteur divers ou autres dettes";

1-2-6- Disponibilités et concours bancaires courants

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

1-2-7 Provisions pour risques et charges

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, les provisions pour risques et charges sont constituées de manière à prendre en compte les obligations de la société à l'égard de tiers, dont il est probable ou certain qu'elles provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie ou moins équivalente, et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

Elles sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en tenant compte des informations disponibles et le cas échéant après consultation des experts et conseils de l'entreprise.

1-3 -COMPTABILISATION DES VENTES

Les contrats dont la durée d'exécution s'étend sur plusieurs exercices sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement.

Le pourcentage retenu est le rapport entre le coût des travaux et services exécutés à la date de la clôture et le total prévisionnel des coûts d'exécution du contrat.

La différence entre le chiffre d'affaires avancé et le chiffre d'affaires facturé est comptabilisée par le biais de factures à établir (cas où la différence est positive) ou en produits constatés d'avance (cas où la différence est négative).

Les pertes probables sont provisionnées pour leur totalité en pertes à terminaison sur la base de la meilleure estimation des restants à faire du management à la date d'établissement des états financiers, sans préjuger d'éventuels travaux complémentaires non encore identifiés à la date de clôture de l'exercice.

1-4 -CHARGES A REPARTIR :

NEANT

1-5 - COMPTABILISATION DES OPERATIONS EN COMMUN

Pour la réalisation de certains chantiers, la société CHARIER TP est amenée à s'associer à d'autres entreprises dans le cadre de sociétés en participation (SEP).

La méthode retenue pour la comptabilisation des quotes-parts de résultat lui revenant est la suivante :

- comptabilité autonome de la SEP ;
 - intégration des comptes de la SEP chez l'associé par la comptabilisation directe de sa quote-part de chiffre d'affaires (compte 704220) et de charges (compte 611001), par un compte 458 "associé SEP".
-

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 05/04/23

Devise d'édition

CHARIER TP

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 890 506		44 374
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 890 506		44 374
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	134 764		
Constructions sur sol propre	87 572		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	162 462		102 940
Installations techniques et outillage industriel	41 353 788		3 409 963
Installations générales, agencements et divers	676 626		353 157
Matériel de transport	17 175 689		595 947
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 380 029		116 404
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	543 011		592 160
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	61 513 940		5 170 572
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 216 108		
Autres titres immobilisés	83		
Prêts et autres immobilisations financières	122 743		8 179
TOTAL immobilisations financières :	2 338 935		8 179
TOTAL GÉNÉRAL	66 743 380		5 223 125

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 934 880	
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 934 880	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			134 764	
Constructions sur sol propre			87 572	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			265 402	
Install. techn., matériel et out. industriels		1 724 917	43 038 834	
Inst. générales, agencements et divers		7 085	1 022 697	
Matériel de transport		364 138	17 407 498	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		26 182	1 470 252	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	597 725		537 446	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	597 725	2 122 322	63 964 464	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 216 108	
Autres titres immobilisés			83	
Prêts et autres immo. financières		5 296	125 626	
TOTAL immobilisations financières :		5 296	2 341 818	
TOTAL GÉNÉRAL	597 725	2 127 619	69 241 162	

2-2 Amortissements et Dépréciations

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	371 354	17 369	680	388 043
TOTAL immobilisations incorporelles :	371 354	17 369	680	388 043
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	33 781	4 379		38 160
Constructions sur sol d'autrui	5 738	1 867		7 604
Constructions installations générales	67 590	20 717		88 307
Installations techn. et outillage industriel	29 651 860	3 163 449	1 529 439	31 285 869
Inst. générales, agencements et divers	534 216	54 467	(596)	589 278
Matériel de transport	13 243 294	961 441	356 316	13 848 418
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 222 424	91 235	26 182	1 287 477
TOTAL immobilisations corporelles :	44 758 903	4 297 553	1 911 342	47 145 113
TOTAL GÉNÉRAL	45 130 256	4 314 922	1 912 022	47 533 156

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS DEPRECIEES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	363 000			363 000
TOTAL immobilisations incorporelles :	363 000			363 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Inst techniques et outillage industriel		7 000		7 000
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
TOTAL immobilisations corporelles :		7 000		7 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de Participations				
Autres immobilisations financières	38			38
TOTAL immobilisations financières :	38			38
TOTAL GÉNÉRAL	363 038	7 000		370 038

2-2-1 Crédit-Bail

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			482 600		482 600
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			322 780		322 780
- dotations de l'exercice			60 325		60 325
TOTAL			99 495		99 495

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			346 142		346 142
- dotations de l'exercice			63 900		63 900
TOTAL			410 042		410 042

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			37 255		37 255
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL			37 255		37 255

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			48 260		48 260
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL			48 260		48 260

Mont. pris en charge dans l'exercice			3 575		3 575
--------------------------------------	--	--	-------	--	-------

Rappel : Redevance de crédit bail					63 900
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

2-2-2 TABLEAU des FILIALES et PARTICIPATIONS

Informations financières	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES APRES RESULTATS EXERCICE	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENUE EN %	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS		PRETS ET AVANCES CONSENTIS PAR SOCIETE ET NON ENCORE REMBOURSE	MONTANT DES CAUTIONS ET AVALS DONNES PAR LA SOCIETE	CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES DU DERNIER EXERCICE	RESULTATS BENEFICE OU (PERTE) DU DERNIER EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	OBSERVATIONS
				BRUTE	NETTE						
Filiales et participations											
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessous, dont la valeur brute excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication :											
FILIALES : (+ de 50 % du capital détenu par la société)											
SCI NOUVELLE PASTEUR	533 765	2 163 098	99.99%	533 572				1 041 384	652 991	0	
SCI CHARIER TP ENVIRON.	1 000	-128 429	98.00%	980				12 120	-64 213	0	
SCI BREHET	305 000	319 178	99.50%	303 475				34 699	14 178	0	
PARTICIPATIONS : (+10% jusqu'à 50% du capital détenu par la société)											
TECKNIC AMIANTE											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations ci-dessous, dont la valeur brute n'excède pas 1 % du capital de la société astreinte à la publication :											
CHARIER TP SUD LECAS TP			5.05% 7.32%	1 361 332 16 750							

En Euros

2-4-2 TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

en Euros	Capitaux Propres à l'ouverture	Résultat N	Affectation du Résultat N-1	Autres Variations > de Capital	Autres Variations < de Capital	Capitaux Propres à la clôture
Capital Social	1 453 900 00					1 453 900 00
Prime d'émission, de fusion et d'apport	0 00					0 00
Boni de Fusion	0 00					0 00
Réserve légale	145 390 00					145 390 00
Réserves	1 134 209 98		2 705 465 55			3 839 675 53
Autres réserves	38 261 94					38 261 94
Report à nouveau	0 00					0 00
Résultat de l'exercice N-1	0 00					0 00
Perte de l'exercice N-1	0 00					0 00
Provision réglementée	0 00					0 00
Résultat de l'exercice N	2 705 465 55	4 178 448 96	-2 705 465 55			4 178 448 96
Dividendes						
CAPITAUX PROPRES	5 477 227 47	4 178 448 96	0 00	0 00	0 00	9 655 676 43

2-5 Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations except. de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					

Provisions pour litiges	315 964	120 000		17 305	418 659
Prov. pour garant. données aux clients	749 238	544 666	200 204	253 719	839 983
Prov. pour pertes sur marchés à terme	80 000			20 000	60 000
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligat. simil.	1 393 801	233 975	164 973	452 889	1 009 914
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immo.					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	225 392	18 589			243 981
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres prov. pour risques et charges	19 722	5 009	19 722		5 009
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	2 784 117	922 239	384 899	743 913	2 577 546

Prov. sur immobilisations incorporelles	363 000				363 000
Prov. sur immobilisations corporelles		7 000			7 000
Prov. sur immo. titres mis en équival.					
Prov. sur immo. titres de participation					
Prov. sur autres immo. financières	38				38
Provisions sur stocks et en cours					
Provisions sur comptes clients	293 825	127 541		179 145	242 221
Autres provisions pour dépréciation					
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	656 862	134 541		179 145	612 258

TOTAL GÉNÉRAL	3 440 979	1 056 779	384 899	923 058	3 189 804
----------------------	------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Dont Dotations et Reprises	Dotations	Reprises
Exploitations	1 056 779	835 066
Financières		452 889
Exceptionnelles		20 000
Autres		

2-6- IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

S.A. CHARIER, 87-89, rue Louis Pasteur à MONTOIR DE BRETAGNE, établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels de notre société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale.

NOTE 3 - INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3-1- VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR SECTEUR D'ACTIVITE

Le chiffre d'affaires de l'exercice peut s'analyser ainsi :

Travaux Publics :	129 763 038
-------------------	-------------

3-2- REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ZONE GEOGRAPHIQUE

Les ventes ont été réalisées sur les marchés géographiques suivants :

France :	129 763 038
----------	-------------

Les contrats dont la durée d'exécution s'étend sur plusieurs exercices sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement en conformité avec les point 1-3

3-3- TRANSFERTS DE CHARGE

Remboursements indemnités SS	249 550
Remboursements assurances	3 424 653
Remboursements avantages en nature	208 020
Remboursements indemnités prévoyances	183 384
Remboursements aide embauche jeunes	5 248
Remboursements aide apprentissage	6 656
Rétrocessions salaires + charges	1 029
Total	4 078 539

3-4- OPERATIONS EN COMMUN

Résultats 2022 des Sociétés en Participation "chant	0
---	---

3-5- RESULTAT EXCEPTIONNEL 3 758 286

Produits :

Sortie intégration fiscale	3 848 021
Produits divers	1 169
Lease back	9 214
Subvention d'équipement	9 600
Cessions immobilisations corporelles financières	
Reprise sur provision risques	
Reprise sur provision risques sociaux	
Reprise sur pénalités marché	20 000
Autres produits exceptionnels	0
Total	3 888 004

Charges

Valeurs Résiduelles / cessions immobilisations	
corporelles	0
financières	
Pénalité sur rappel impôt	16 277
Pénalité sur contrôle urssaf	4 728
Charges de Restructuration	0
Vnc sur immos rebutées	17 719
Rappel suite contrôle urssaf	51 631
Rappel impôts	39 216
Charges diverses	63
Charges exceptionnelles diverses	
Pénalités et bases redressement fiscal	
Pénalités, amendes fiscales	84
Pénalités marché	0
Litiges sociaux	
Total	129 718

3-6- VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES DE L'EXERCICE

La ventilation est la suivante :

	AVANT IMPOT	IMPOT	APRES IMPOT
Résultat courant	823 167	56 642	879 809
Résultat exceptionnel	3 758 286	-17 847	3 740 439
Crédit Impôts & I.S.	31 657		31 657
Participation, intéressemt.	-434 661	-147 822	-582 483
Déficit transféré à la tête de l'intégration fiscale		109 027	109 027
Total	4 178 449	0	4 178 449

A l'inverse, les décalages temporaires existant entre l'assiette de l'impôt sur les bénéfices et certaines charges comptables occasionneraient un allègement de la dette future d'impôt de **130 822.85 Euros**.

Conformément à l'option prise le 21 décembre 1993, notre société est soumise au régime fiscal des groupes de sociétés tête de groupe : S.A. CHARIER, 87 -89, rue Louis Pasteur à MONTOIR DE BRETAGNE. L'impôt société comptabilisé dans l'exercice correspond à l'impôt dû sur notre propre résultat, comme en l'absence d'option pour l'intégration.

3-7- La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

3-8- les effectifs moyens se répartissent de la façon suivante :

Cadres	:	86
Agents de Maîtrise et Technicie	:	128
ouvriers	:	323
Personnel Extérieur	:	537

NOTE 4- AUTRES**4-1- ENGAGEMENTS FINANCIERS****Engagements donnés :**

Effets escomptés non échus	:	
Caution bancaire / chantiers Travaux Publics	:	<u>27 512 724 Euros</u>
Caution / garanties financières de carrières	:	

Engagements reçus :

Caution sous traitants : 0

Autres engagements : NEANT

Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit

- Échéances à moins d'1 an :	1 098 350
- Échéances de plus d'1 an à moins de 5 ans :	430 793
- Échéances à plus de 5 ans :	0

1 529 143

Engagements en matière de retraite :

En application de la convention collective en vigueur, nous distinguons 2 cas :

- Ouvriers : l'indemnité de départ en retraite est versée par la Caisse de Retraite.
- Cadres, Agents de maîtrise, Employés : L'entreprise est tenue de verser aux salariés partant en retraite une indemnité.

Ces engagements sont évalués à la clôture de l'exercice à **834 560 euros**. Ils ont été comptabilisés au bilan, sous forme de provisions. A compter du 01-01-2014, la variation de la provision résultant de l'évolution du taux IBOXX est comptabilisée dans le résultat financier, soit :

- Dotation exploitation :	230 881
- Reprise exploitation :	164 973
- Dotation financière :	0
- Reprise financière :	418 385

Suite à la LFSSS pour 2009, l'entreprise a abandonné la stratégie de mise en retraite par l'employeur et a opté pour l'option de départ volontaire du salarié. Les charges patronales sont désormais provisionnées.

La méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, pondérée d'un coefficient représentatif de la probabilité de présence du salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite. Elle s'appuie sur la législation sociale, l'âge des salariés, leur ancienneté dans l'entreprise, leur rémunération actuelle. Elle doit aussi s'appuyer sur la nécessité d'intégrer dans le calcul des engagements de retraite le nombre de trimestres validés par chaque salarié avant son entrée dans l'entreprise.

Conformément à la recommandation 2003R-01 du CNC et à la norme IAS 19, la méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, en tenant compte des paramètres suivants :

Table convention collective de l'entreprise : FNTF
Age de départ : 60-67 ans en fonction de la date de naissance
La rémunération actuelle du salarié
Table profil de carrière : 1%
Taux d'actualisation : 3,75 % (2021 : IBOXX : 0,98 %)
Taux d'inflation : 0
Table turnover : Fort
Table de mortalité : INSEE 2014.
Taux de charges patronales : 49 %

Engagements : médailles du travail

Ces engagements ont été comptabilisés au bilan, sous forme de provision. Ils sont évalués à la clôture de l'exercice à **175 354 euros**.

A compter du 01-01-2014, la variation de la provision résultant de l'évolution du taux IBOXX est comptabilisée dans le résultat financier, soit :

- Dotation exploitation :	3 093
- Reprise exploitation :	
- Dotation financière :	0
- Reprise financière :	34 504

Conformément à la recommandation ANC n° 2013-02, la méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, en tenant compte des paramètres suivants :

Table profil de carrière : 1%
Table taux de rendement : 3,75% (2021 : 0.98 %)
Taux d'inflation : 0
Turn Over Fort : Cadres et Etam = CCN TP
Turn Over Fort : Ouvrier = CCN TP



KPMG S.A.
7 Boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 Nantes Cedex 3

Charier TP S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Charier TP S.A.S.

87-89 Rue Louis Pasteur - 44550 Montoir-de-Bretagne



KPMG S.A.
7 Boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 Nantes Cedex 3

Charier TP S.A.S.

87-89 Rue Louis Pasteur - 44550 Montoir-de-Bretagne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À la collectivité des associés de la société Charier TP S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Charier TP S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

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

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

Méthode à l'avancement

Votre société constate les résultats sur les contrats à long terme selon les modalités décrites dans la note 1-3 « Comptabilisation des ventes » de l'annexe. Ces résultats sont dépendants des estimations à terminaison réalisées par les chargés d'affaires sous le contrôle de la direction générale.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison de ces contrats, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les évaluations des résultats à terminaison des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction générale.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Comme indiqué dans la note 1-3 « Comptabilisation des ventes » de l'annexe, ces estimations reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, les réalisations étant susceptibles de différer parfois de manière significative des données prévisionnelles utilisées.

Fonds commerciaux et malis de fusion affectés aux fonds commerciaux

Les fonds commerciaux et les malis de fusion affectés aux fonds commerciaux, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit respectivement à 226 K€ et à 2 269 K€, font l'objet de tests de dépréciation selon les modalités décrites dans la note 1-2-1 « Immobilisations incorporelles » de l'annexe.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

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.

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.

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.

Nantes, le 5 avril 2023

KPMG S.A.

**Stephan
e Baron**
Signature
numérique de
Stephane Baron
Date : 2023.04.05
14:51:38 +02'00'

Stéphane Baron

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	238 626	225 560	13 066	17 624
Fonds commercial	226 465	106 465	120 000	120 000
Autres immobilisations incorporelles	2 469 790	435 483	2 034 307	2 002 064
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 934 880	767 508	2 167 373	2 139 687
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	134 764	7 000	127 764	134 764
Constructions	352 974	134 071	218 903	142 925
Installations techniques, matériel et outillage industriel	43 038 834	31 285 869	11 752 964	11 701 928
Autres immobilisations corporelles	19 900 447	15 725 173	4 175 274	4 232 410
Immobilisations en cours	537 446		537 446	543 011
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	63 964 464	47 152 113	16 812 351	16 755 037
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 216 108		2 216 108	2 216 108
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	83	38	46	46
Prêts				
Autres immobilisations financières	125 626		125 626	122 743
TOTAL immobilisations financières :	2 341 818	38	2 341 780	2 338 897
ACTIF IMMOBILISÉ	69 241 162	47 919 658	21 321 503	21 233 622
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	357 738		357 738	490 315
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	221 373		221 373	109 753
Stocks de marchandises	75 571		75 571	72 041
TOTAL stocks et en-cours :	654 682		654 682	672 110
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	25 304 494	242 221	25 062 273	18 747 339
Autres créances	13 357 241		13 357 241	11 058 809
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	38 661 735	242 221	38 419 515	29 806 147
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 340 982		1 340 982	2 648 086
Charges constatées d'avance	259 756		259 756	130 997
TOTAL disponibilités et divers :	1 600 739		1 600 739	2 779 083
ACTIF CIRCULANT	40 917 156	242 221	40 674 935	33 257 340
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	110 158 318	48 161 879	61 996 439	54 490 962

Bilan Passif

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 453 900	1 453 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	145 390	145 390
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	38 262	38 262
Autres réserves	3 839 676	1 134 210
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 178 449	2 705 466
TOTAL situation nette :	9 655 676	5 477 227
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	9 655 676	5 477 227
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 318 642	1 145 202
Provisions pour charges	1 258 904	1 638 915
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 577 546	2 784 117
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 529 143	1 223 422
Emprunts et dettes financières divers	4 075 190	2 242 210
TOTAL dettes financières :	5 604 333	3 465 632
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	3 229 462	2 382 110
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 866 779	18 481 420
Dettes fiscales et sociales	10 861 411	10 627 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 894 046	1 823 724
Autres dettes	586 515	361 559
TOTAL dettes diverses :	30 208 751	31 293 929
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	10 720 671	9 087 946
DETTES	49 763 216	46 229 617
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	61 996 439	54 490 962

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	296 274		296 274	294 434
Production vendue de biens	6 922 992		6 922 992	5 673 465
Production vendue de services	122 543 771		122 543 771	125 326 717
Chiffres d'affaires nets	129 763 038		129 763 038	131 294 616
Production stockée			111 620	(29 532)
Production immobilisée			175 227	20 986
Subventions d'exploitation			4 000	4 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			4 914 969	3 247 768
Autres produits			804 516	1 636 763
PRODUITS D'EXPLOITATION			135 773 369	136 174 603
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			480 111	484 250
Variation de stock de marchandises			(3 530)	(7 106)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			34 337 231	32 636 180
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			190 377	(143 819)
Autres achats et charges externes			66 393 981	65 811 675
TOTAL charges externes :			101 398 171	98 781 180
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			982 356	1 014 469
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			17 438 730	17 260 417
Charges sociales			10 051 474	10 005 590
TOTAL charges de personnel :			27 490 204	27 266 007
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 312 040	4 080 892
Dotations aux provisions sur immobilisations			7 000	
Dotations aux provisions sur actif circulant			127 541	99 836
Dotations aux provisions pour risques et charges			922 239	691 192
TOTAL dotations d'exploitation :			5 368 819	4 871 919
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			240 067	181 001
CHARGES D'EXPLOITATION			135 479 617	132 114 577
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			293 752	4 060 026

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	293 752	4 060 026
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	301 223	94 358
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 536	42 347
Reprises sur provisions et transferts de charges	452 889	124 642
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	769 648	261 346
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	240 233	239 312
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	240 233	239 312
RÉSULTAT FINANCIER	529 415	22 034
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	823 167	4 082 060
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 849 189	6 202
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 814	151 409
Reprises sur provisions et transferts de charges	20 000	133 940
	3 888 004	291 551
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	111 999	625 908
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(0)	86 172
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	17 719	27 116
	129 718	739 196
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 758 286	(447 645)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	434 661	695 838
Impôts sur les bénéfices	(31 657)	233 111
TOTAL DES PRODUITS	140 431 020	136 727 500
TOTAL DES CHARGES	136 252 571	134 022 034
BÉNÉFICE OU PERTE	4 178 449	2 705 466

BILAN au 31 -12 2022

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 **(En Euros)**
d'une durée de **12 mois**.

FAITS MAJEURS de L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS POST CLOTURE

NEANT

NOTE 1 - PRINCIPES et METHODES COMPTABLES

1.1 - PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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, en application des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.2 - PRINCIPES COMPTABLES RETENUS

1-2-1-Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent le poste "concessions, brevets et droits similaires" constitué de logiciels informatiques amortis linéairement sur une durée de 1 an, les fonds commerciaux et malis techniques affectés au fonds de commerce.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et, qu'à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Conformément au règlement ANC 2015-06, ils sont soumis à un test de dépréciation annuel pouvant entraîner une dépréciation irréversible. Ce test est basé sur la méthode des cash-flow futurs.

	AN	Augmentation	Diminution	Fin de période	Valeur nette comptable hors amortissement
Fonds Commer	90 000	0	0	90 000	136 465
Mali de Fusion	273 000	0	0	273 000	1 996 216

1-2-2-Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une ré-évaluation libre ou légale.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des règles fiscales selon le mode linéaire. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

Durées d'amortissement :

	Neuf	Occasion
Terrain	NA	
Constructions	20	
Structure générale	20	
Electricité, Plomberie, Chauffage	15	
Couverture, étanchéité	15	
Aménagements, agencements constructions	10	
Matériel de terrassement, répandage, compactage	De 5 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel de fabrication matériaux	De 8 à 12 ans	De 3 à 5 ans
Matériel énergie, pompes, perforation	De 4 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel divers	5	3
Matériel fabrication matériaux mobiles	8	3
Installations générales, agencements divers	5	3
Matériel de transport	De 5 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	4	3
Mobilier de bureau	6 2/3	3

1-2-3-Immobilisations financières

Les immobilisations financières et les autres titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle, à la clôture de l'exercice, est inférieure à la valeur d'acquisition.

Les dépôts et cautionnements figurant dans le poste "autres immobilisations financières" ont été évalués à leur valeur nominale.

1-2-4-Stocks et travaux en cours

Stocks de produits achetés :

Les stocks de marchandises et ou de matières premières sont évalués selon la méthode premier entré premier sorti.

Stocks fabriqués par l'entreprise :

Le coût de production des biens en stock ne pouvant être déterminé par application des règles générales, la méthode suivante a été utilisée :

les biens en stocks ont été évalués en appliquant un abattement sur le prix de vente à la date du bilan, cet abattement correspond aux frais généraux y compris frais financiers, administratifs et commerciaux.

Si le stock avait été calculé en prix de revient, l'impact de la variation des stocks entre 2021 et 2022 ne serait pas significatif.

1-2-5 Créances & Dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas : elles sont éventuellement dépréciées par voie de provisions pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Sur cet exercice, la comptabilisation de la dette ou la créance d'impôt sur les sociétés vis-à-vis de la société tête d'intégration fiscale est comptabilisée dans le poste "Autres créances -débiteur divers ou autres dettes";

1-2-6- Disponibilités et concours bancaires courants

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

1-2-7 Provisions pour risques et charges

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, les provisions pour risques et charges sont constituées de manière à prendre en compte les obligations de la société à l'égard de tiers, dont il est probable ou certain qu'elles provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie ou moins équivalente, et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

Elles sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en tenant compte des informations disponibles et le cas échéant après consultation des experts et conseils de l'entreprise.

1-3 -COMPTABILISATION DES VENTES

Les contrats dont la durée d'exécution s'étend sur plusieurs exercices sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement.

Le pourcentage retenu est le rapport entre le coût des travaux et services exécutés à la date de la clôture et le total prévisionnel des coûts d'exécution du contrat.

La différence entre le chiffre d'affaires avancé et le chiffre d'affaires facturé est comptabilisée par le biais de factures à établir (cas où la différence est positive) ou en produits constatés d'avance (cas où la différence est négative).

Les pertes probables sont provisionnées pour leur totalité en pertes à terminaison sur la base de la meilleure estimation des restants à faire du management à la date d'établissement des états financiers, sans préjuger d'éventuels travaux complémentaires non encore identifiés à la date de clôture de l'exercice.

1-4 -CHARGES A REPARTIR :

NEANT

1-5 - COMPTABILISATION DES OPERATIONS EN COMMUN

Pour la réalisation de certains chantiers, la société CHARIER TP est amenée à s'associer à d'autres entreprises dans le cadre de sociétés en participation (SEP).

La méthode retenue pour la comptabilisation des quotes-parts de résultat lui revenant est la suivante :

- comptabilité autonome de la SEP ;
 - intégration des comptes de la SEP chez l'associé par la comptabilisation directe de sa quote-part de chiffre d'affaires (compte 704220) et de charges (compte 611001), par un compte 458 "associé SEP".
-

Immobilisations

CHARIER TP

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 05/04/23

Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 890 506		44 374
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 890 506		44 374
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	134 764		
Constructions sur sol propre	87 572		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	162 462		102 940
Installations techniques et outillage industriel	41 353 788		3 409 963
Installations générales, agencements et divers	676 626		353 157
Matériel de transport	17 175 689		595 947
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 380 029		116 404
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	543 011		592 160
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	61 513 940		5 170 572
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 216 108		
Autres titres immobilisés	83		
Prêts et autres immobilisations financières	122 743		8 179
TOTAL immobilisations financières :	2 338 935		8 179
TOTAL GÉNÉRAL	66 743 380		5 223 125

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 934 880	
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 934 880	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			134 764	
Constructions sur sol propre			87 572	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			265 402	
Install. techn., matériel et out. industriels		1 724 917	43 038 834	
Inst. générales, agencements et divers		7 085	1 022 697	
Matériel de transport		364 138	17 407 498	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		26 182	1 470 252	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	597 725		537 446	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	597 725	2 122 322	63 964 464	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 216 108	
Autres titres immobilisés			83	
Prêts et autres immo. financières		5 296	125 626	
TOTAL immobilisations financières :		5 296	2 341 818	
TOTAL GÉNÉRAL	597 725	2 127 619	69 241 162	

2-2 Amortissements et Dépréciations

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	371 354	17 369	680	388 043
TOTAL immobilisations incorporelles :	371 354	17 369	680	388 043
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	33 781	4 379		38 160
Constructions sur sol d'autrui	5 738	1 867		7 604
Constructions installations générales	67 590	20 717		88 307
Installations techn. et outillage industriel	29 651 860	3 163 449	1 529 439	31 285 869
Inst. générales, agencements et divers	534 216	54 467	(596)	589 278
Matériel de transport	13 243 294	961 441	356 316	13 848 418
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 222 424	91 235	26 182	1 287 477
TOTAL immobilisations corporelles :	44 758 903	4 297 553	1 911 342	47 145 113
TOTAL GÉNÉRAL	45 130 256	4 314 922	1 912 022	47 533 156

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS DEPRECIEES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	363 000			363 000
TOTAL immobilisations incorporelles :	363 000			363 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Inst techniques et outillage industriel		7 000		7 000
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
TOTAL immobilisations corporelles :		7 000		7 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de Participations				
Autres immobilisations financières	38			38
TOTAL immobilisations financières :	38			38
TOTAL GÉNÉRAL	363 038	7 000		370 038

2-2-1 Crédit-Bail

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			482 600		482 600
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			322 780		322 780
- dotations de l'exercice			60 325		60 325
TOTAL			99 495		99 495
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			346 142		346 142
- dotations de l'exercice			63 900		63 900
TOTAL			410 042		410 042
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			37 255		37 255
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL			37 255		37 255
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			48 260		48 260
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL			48 260		48 260
Mont. pris en charge dans l'exercice			3 575		3 575
Rappel : Redevance de crédit bail					63 900

2-2-2 TABLEAU des FILIALES et PARTICIPATIONS

Informations financières	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES APRES RESULTATS EXERCICE	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENUE EN %	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS		PRETS ET AVANCES CONSENTIS PAR SOCIETE ET NON ENCORE REMBOURSE	MONTANT DES CAUTIONS ET AVALS DONNES PAR LA SOCIETE	CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES DU DERNIER EXERCICE	RESULTATS BENEFICE OU (PERTE) DU DERNIER EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	En Euros OBSERVATIONS
				BRUTE	NETTE						
Filiales et participations											
A : Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessous, dont la valeur brute excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication :											
FILIALES : (+ de 50 % du capital détenu par la société)											
SCI NOUVELLE PASTEUR	533 765	2 163 098	99.99%	533 572				1 041 384	652 991	0	
SCI CHARIER TP ENVIRON.	1 000	-128 429	98.00%	980				12 120	-64 213	0	
SCI BREHET	305 000	319 178	99.50%	303 475				34 699	14 178	0	
PARTICIPATIONS : (+10% jusqu'à 50% du capital détenu par la société)											
TECKNIC AMIANTE											
B : Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations ci-dessous, dont la valeur brute n'excède pas 1 % du capital de la société astreinte à la publication :											
CHARIER TP SUD LECAS TP			5.05% 7.32%	1 361 332 16 750							

2-3-1 État des Échéances des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	125 626		125 626
TOTAL de l'actif immobilisé :	125 626		125 626
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Avances et Acomptes versés sur commande			
Clients douteux ou litigieux	277 775		277 775
Autres créances clients	25 026 719	25 026 719	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 807	2 807	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 486	11 486	
État - Impôts sur les bénéfices	31 657	31 657	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 803 408	2 803 408	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	146 379	146 379	
État - Divers			
Groupe et associés	9 045 951	9 045 951	
Débiteurs divers	1 315 553	1 315 553	
TOTAL de l'actif circulant :	38 661 735	38 383 960	277 775
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	259 756	259 756	

TOTAL GÉNÉRAL	39 047 118	38 643 717	403 401
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 529 143	1 098 350	430 793	
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus	3 229 462	3 229 462		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 866 779	16 866 779		
Personnel et comptes rattachés	1 933 855	1 933 855		
Sécurité sociale et autres organismes	2 697 784	2 697 784		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 395 647	5 395 647		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	834 126	834 126		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	1 894 046	1 894 046		
Groupe et associés	4 075 190	4 075 190		
Autres dettes	586 515	586 515		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 720 671	10 720 671		
TOTAL GÉNÉRAL	49 763 216	49 332 423	430 793	

2-3-2 Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 489
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 759 787
Dettes fiscales et sociales	1 534 727
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	33 463
TOTAL	6 331 466

2-3-3 Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	259 756	10 720 671
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	259 756	10 720 671

2-3-4 Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	5 301 331
Personnel	
Organismes sociaux	11 486
État	146 379
Divers, produits à recevoir	23 340
Autres créances	747 948
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	6 230 483

2-4-1 Composition du Capital Social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	290780	5
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	290780	5

2-4-2 TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

en Euros	Capitaux Propres à l'ouverture	Resultat N	Affectation du Resultat N-1	Autres Variations > de Capital	Autres Variations < de Capital	Capitaux Propres à la clôture
Capital Social	1 453 900.00					1 453 900.00
Prime d'émission, de fusion et d'apport	0.00					0.00
Boni de Fusion	0.00					0.00
Reserve légale	145 390.00					145 390.00
Reserves	1 134 209.98		2 705 465.55			3 839 675.53
Autres reserves	38 261.94					38 261.94
Report a nouveau	0.00					0.00
Resultat de l'exercice N- 1	0.00					0.00
Perte de l'exercice N- 1	0.00					0.00
Provision reglementee	0.00					0.00
Resultat de l'exercice N	2 705 465.55	4 178 448.96	-2 705 465.55			4 178 448.96
Dividendes						
CAPITAUX PROPRES	5 477 227.47	4 178 448.96	0.00	0.00	0.00	9 655 676.43

2-5 Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations except. de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					

Provisions pour litiges	315 964	120 000		17 305	418 659
Prov. pour garant. données aux clients	749 238	544 666	200 204	253 719	839 983
Prov. pour pertes sur marchés à terme	80 000			20 000	60 000
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligat. simil.	1 393 801	233 975	164 973	452 889	1 009 914
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immo.					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	225 392	18 589			243 981
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres prov. pour risques et charges	19 722	5 009	19 722		5 009
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	2 784 117	922 239	384 899	743 913	2 577 546

Prov. sur immobilisations incorporelles	363 000				363 000
Prov. sur immobilisations corporelles		7 000			7 000
Prov. sur immo. titres mis en équival.					
Prov. sur immo. titres de participation					
Prov. sur autres immo. financières	38				38
Provisions sur stocks et en cours					
Provisions sur comptes clients	293 825	127 541		179 145	242 221
Autres provisions pour dépréciation					

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	656 862	134 541		179 145	612 258
TOTAL GÉNÉRAL	3 440 979	1 056 779	384 899	923 058	3 189 804

Dont Dotations et Reprises	Dotations	Reprises
Exploitations	1 056 779	835 066
Financières		452 889
Exceptionnelles		20 000
Autres		

2-6- IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

S.A. CHARIER, 87-89, rue Louis Pasteur à MONTOIR DE BRETAGNE, établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels de notre société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale.

NOTE 3 - INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3-1- VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR SECTEUR D'ACTIVITE

Le chiffre d'affaires de l'exercice peut s'analyser ainsi :

Travaux Publics :	129 763 038
-------------------	-------------

3-2- REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ZONE GEOGRAPHIQUE

Les ventes ont été réalisées sur les marchés géographiques suivants :

France :	129 763 038
----------	-------------

Les contrats dont la durée d'exécution s'étend sur plusieurs exercices sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement en conformité avec les point 1-3

3-3- TRANSFERTS DE CHARGE

Remboursements indemnités SS	249 550
Remboursements assurances	3 424 653
Remboursements avantages en nature	208 020
Remboursements indemnités prévoyances	183 384
Remboursements aide embauche jeunes	5 248
Remboursements aide apprentissage	6 656
Rétrocessions salaires + charges	1 029
Total	4 078 539

3-4- OPERATIONS EN COMMUN

Résultats 2022 des Sociétés en Participation "chant	0
---	---

3-5- RESULTAT EXCEPTIONNEL **3 758 286**

Produits :

Sortie intégration fiscale	3 848 021
Produits divers	1 169
Lease back	9 214
Subvention d'équipement	9 600
Cessions immobilisations corporelles financières	
Reprise sur provision risques	
Reprise sur provision risques sociaux	
Reprise sur pénalités marché	20 000
Autres produits exceptionnels	0
Total	3 888 004

Charges

Valeurs Résiduelles / cessions immobilisations	
corporelles	0
financières	
Pénalité sur rappel impôt	16 277
Pénalité sur contrôle urssaf	4 728
Charges de Restructuration	0
Vnc sur immos rebutées	17 719
Rappel suite contrôle urssaf	51 631
Rappel impôts	39 216
Charges diverses	63
Charges exceptionnelles diverses	
Pénalités et bases redressement fiscal	
Pénalités, amendes fiscales	84
Pénalités marché	0
Litiges sociaux	
Total	129 718

3-6- VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES DE L'EXERCICE

La ventilation est la suivante :

	AVANT IMPOT	IMPOT	APRES IMPOT
Résultat courant	823 167	56 642	879 809
Résultat exceptionnel	3 758 286	-17 847	3 740 439
Crédit Impôts & I.S.	31 657		31 657
Participation, intéressement.	-434 661	-147 822	-582 483
Déficit transféré à la tête de l'intégration fiscale		109 027	0
Total	4 178 449	0	4 178 449

A l'inverse, les décalages temporaires existant entre l'assiette de l'impôt sur les bénéfices et certaines charges comptables occasionneraient un allègement de la dette future d'impôt de **130 822.85 Euros**.

Conformément à l'option prise le 21 décembre 1993, notre société est soumise au régime fiscal des groupes de sociétés tête de groupe : S.A. CHARIER, 87 -89, rue Louis Pasteur à MONTOIR DE BRETAGNE. L'impôt société comptabilisé dans l'exercice correspond à l'impôt dû sur notre propre résultat, comme en l'absence d'option pour l'intégration.

3-7: La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

3-8: les effectifs moyens se répartissent de la façon suivante :

Cadres	:	86
Agents de Maîtrise et Technicie	:	128
ouvriers	:	323
Personnel Extérieur	:	537

NOTE 4- AUTRES**4-1- ENGAGEMENTS FINANCIERS****Engagements donnés :**

Effets escomptés non échus	:	
Caution bancaire / chantiers Travaux Publics	:	<u>27 512 724 Euros</u>
Caution / garanties financières de carrières	:	

Engagements reçus :

Caution sous traitants

0

Autres engagements :

NEANT

Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit

- Échéances à moins d'1 an :	1 098 350
- Échéances de plus d'1 an à moins de 5 ans :	430 793
- Échéances à plus de 5 ans :	0

1 529 143

Engagements en matière de retraite :

En application de la convention collective en vigueur, nous distinguons 2 cas :

- Ouvriers : l'indemnité de départ en retraite est versée par la Caisse de Retraite.
- Cadres, Agents de maîtrise, Employés : L'entreprise est tenue de verser aux salariés partant en retraite une indemnité.

Ces engagements sont évalués à la clôture de l'exercice à **834 560 euros**. Ils ont été comptabilisés au bilan, sous forme de provisions. A compter du 01-01-2014, la variation de la provision résultant de l'évolution du taux IBOXX est comptabilisée dans le résultat financier, soit :

- Dotation exploitation :	230 881
- Reprise exploitation :	164 973
- Dotation financière :	0
- Reprise financière :	418 385

Suite à la LFSS pour 2009, l'entreprise a abandonné la stratégie de mise en retraite par l'employeur et a opté pour l'option de départ volontaire du salarié. Les charges patronales sont désormais provisionnées.

La méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, pondérée d'un coefficient représentatif de la probabilité de présence du salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite. Elle s'appuie sur la législation sociale, l'âge des salariés, leur ancienneté dans l'entreprise, leur rémunération actuelle. Elle doit aussi s'appuyer sur la nécessité d'intégrer dans le calcul des engagements de retraite le nombre de trimestres validés par chaque salarié avant son entrée dans l'entreprise.

Conformément à la recommandation 2003R-01 du CNC et à la norme IAS 19, la méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, en tenant compte des paramètres suivants :

Table convention collective de l'entreprise : FNTP
Age de départ : 60-67 ans en fonction de la date de naissance
La rémunération actuelle du salarié
Table profil de carrière : 1%
Taux d'actualisation : 3,75 % (2021 : IBOXX : 0,98 %)
Taux d'inflation : 0
Table turnover : Fort
Table de mortalité : INSEE 2014
Taux de charges patronales : 49 %

Engagements : médailles du travail

Ces engagements ont été comptabilisés au bilan, sous forme de provision. Ils sont évalués à la clôture de l'exercice à **175 354 euros**.

A compter du 01-01-2014, la variation de la provision résultant de l'évolution du taux IBOXX est comptabilisée dans le résultat financier, soit :

- Dotation exploitation :	3 093
- Reprise exploitation :	
- Dotation financière :	0
- Reprise financière :	34 504

Conformément à la recommandation ANC n° 2013-02, la méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, en tenant compte des paramètres suivants :

Table profil de carrière : 1%
Table taux de rendement : 3,75% (2021 : 0,98 %)
Taux d'inflation : 0
Turn Over Fort : Cadres et Etam = CCN TP
Turn Over Fort : Ouvrier = CCN TP