

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00756

Numéro SIREN : 843 483 561

Nom ou dénomination : CAVEY D'INGÉNIERIE ET BÂTIMENT

Ce dépôt a été enregistré le 17/08/2023 sous le numéro de dépôt 3525

CERTIFIÉ CONFORMÉ



Comptes annuels

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

SAS CAVEY D'INGENIERIE ET BATIMENT

14 B Rue Lafayette
25000 BESANCON

APE : 7112B -
Siret : 84348356100018

mazars

MAZARS BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
9 Rue Madeleine Brès

25000 BESANÇON

Tél : 03.81.53.28.55

Fax : 03.81.53.22.50

Courriel : besancon@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	27 160	18 478	8 681	15 793
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	521 958	35 735	486 223	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 631	5 926	5 705	6 435
Autres immobilisations corporelles	127 629	60 508	67 122	86 216
Immobilisations corporelles en cours				204 362
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	87 200		87 200	58 800
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 400		1 400	1 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	776 978	120 647	656 331	373 005
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 000		4 000	84 519
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	654 581		654 581	920 338
Autres créances	1 269 141		1 269 141	343 904
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	57 889		57 889	311 784
Charges constatées d'avance (3)	8 972		8 972	70 404
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 994 583		1 994 583	1 730 948
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 771 561	120 647	2 650 914	2 103 953
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	497 530	148 546
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	743 080	348 984
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 262 610	519 530
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	100 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	100 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	38 672	1 648
Emprunts et dettes financières diverses (3)	432 495	364 116
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	519 397	846 384
Dettes fiscales et sociales	132 241	151 110
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	165 307	186 304
Produits constatés d'avance (1)	192	34 860
TOTAL DETTES	1 288 304	1 584 423
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 650 914	2 103 953
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 288 304	1 584 423
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	38 672	1 648
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Synthèse de l'Annexe

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

Synthèse de l'Annexe

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAVEY D'INGENIERIE ET BATIMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 2 650 914 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 743 080 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/01/2023.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/09/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations et autres titres immobilisés

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 648	1 512		27 160
Immobilisations incorporelles	25 648	1 512		27 160
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		521 958		521 958
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 131	1 500		11 631
- Installations générales, agencements aménagement divers	2 460			2 460
- Matériel de transport	65 100			65 100
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	50 165	9 904		60 069
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	204 362		204 362	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	332 217	533 362	204 362	661 218
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	58 800	40 700	12 300	87 200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 400			1 400
Immobilisations financières	60 200	40 700	12 300	88 600
ACTIF IMMOBILISE	418 065	575 574	216 662	776 978

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 512	533 362	40 700	575 574
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 512	533 362	40 700	575 574
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		204 362		204 362
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			12 300	12 300
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		204 362	12 300	216 662

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS FONCIERE ACM 25000 BESANCON	60 000	55 938	33,333	-4 062
SAS CAVIE 25000 BESANCON	20 000	6 171	25,00	-376
SAS TFC CONSTRUCTION OUEST 25000 BESANCON	20 000	33 490	50,00	11 139
SAS LYXIMMO INVEST 25000 BESANCON	10 000		15,00	
SAS AKAP CONSTRUCTION NORD 25000 BESANCON	10 000	50 415	10,00	40 415
SAS CAVAK CONSTRUCTION EST 25000 BESANCON	20 000	76 073	50,00	47 403
SAS HTC DEVELOPPEMENT 45160 OLIVET	10 000		32,00	
SAS CAVEY IMMOBILIER INVEST - C2I 25660 MONTFAUCON	60 000		25,00	
SAS CAVEY & MARTIN 25000 BESANCON	20 000	283 729	50,00	199 323
SAS C2A CONSTRUCTION NORD 25000 BESANCON	21 000	37 349	33,33	16 349
SAS PEYCAL AUVERGNE 63000 CLERMONT FERRAND	15 000	279 602	30,00	94 379

Les sociétés LYXIMMO INVEST, CAVEY IMMOBILIER INVEST et HTC DEVELOPPEMENT n'ont pas encore fait l'objet d'un arrêté de comptes. Elles clôturent respectivement leur premier exercice comptable le 31/12/2022, le 31/03/2023 et le 30/09/2023.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 855	8 623		18 478
Immobilisations incorporelles	9 855	8 623		18 478
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		35 735		35 735
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 696	2 230		5 926
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 313	492		1 805
- Matériel de transport	289	13 020		13 309
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 906	15 486		45 393
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	35 205	66 964		102 169
ACTIF IMMOBILISE	45 060	75 587		120 647

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 934 094 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :	1 400		1 400
Autres	1 400		1 400
Créances de l'actif circulant :	1 932 694	1 932 694	
Créances Clients et Comptes rattachés	654 581	654 581	
Autres	1 269 141	1 269 141	
Charges constatées d'avance	8 972	8 972	
Total	1 934 094	1 932 694	1 400

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	607 827
Autres créances	143 739
Disponibilités	
Total	751 566

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		100 000			100 000
Total		100 000			100 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		100 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 288 304 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	38 672	38 672		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	432 495	432 495		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	519 397	519 397		
Dettes fiscales et sociales	132 241	132 241		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	165 307	165 307		
Produits constatés d'avance	192	192		
Total	1 288 304	1 288 304		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	432 495			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320 169
Dettes fiscales et sociales	10 768
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	61 009
Total	391 946

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	8 972
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	8 972

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	192
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	192

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/09/2022	30/09/2021
Produits financiers de participation	584 000	169 140
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 339	510
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	593 339	169 650
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 506	1 858
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	6 506	1 858
Résultat financier	586 833	167 792

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 – AVANTAGE EN NATURE	4 038	
791400 – REFACTURAT° FRAIS GENERAUX	597 605	
791500 – REFACTURAT° CH EXTERNES	75 674	
791700 – REFACTURATIONS DIVERSES	-29 581	
Transfert de charges d'exploitation	647 736	
Total	647 736	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	98	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	12 300	
Produits des cessions d'éléments d'actif		91 780
TOTAL	12 398	91 780

CAVEY d'Ingénierie et Bâtiment

**Société par actions simplifiée au capital de 20 000,00 €
Siège social : 7 rue des Vignerons 25660 MONTFAUCON**

RCS BESANCON 843 483 561

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 24 MARS 2023**

**APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022, soit la somme de 743 079,78 €, de la manière suivante :

Bénéfice 2022	743 079,78 €
Total à affecter	743 079,78 €
Affectation	
A titre de dividende Soit 80,00 € par action	160 000,00 €
Le solde au compte « Autres réserves »	585 079,78 €
Total	743 079,78 €

A condition d'opter pour le barème progressif, ce dividende est éligible à l'abattement de 40 % bénéficiant aux personnes physiques domiciliées en France prévu à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts

Le montant total du dividende éligible à la réfaction de 40 % visée à l'article 158-3-2° du CGI est de 80,00 €.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 1^{er} avril 2023.

En outre, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

ADOPTION

Cette résolution a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale des associés en date du 24 mars 2023.

Le Président
Thierry CAVEY

