

RCS : TOURS Code greffe : 3701

Documents comptables

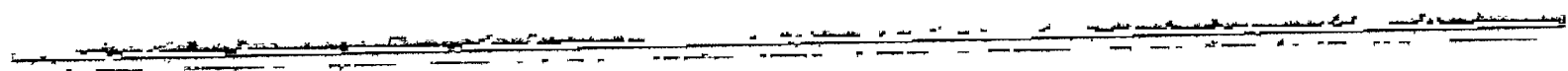
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00643 Numéro SIREN : 388 703 993 Nom ou dénomination : MACONNERIE BERNEUX
--

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2023 sous le numéro de dépôt 7165



N° 202307165

TRIBUNAL DE COMMERCE DE TOURS
26 JUL. 2023
Me F. PRINTEMPS Greffier Associé
GREFFE - RCS



COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

SASU Maçonnerie BERNEUX

Rue de la Ferronnerie
37530 NAZELLES NEGRON

Ambission
Expertise comptable - Formation Compta

8 Rue du château - 37550 SAINT AVERTIN

Tél : 06.77.74.23.99

b.peschaloch@ambission.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	1 396	1 468	2 435
	Fonds commercial (1)	126 533	126 533	126 533
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	469 051	569 524	694 855
	Autres immobilisations corporelles	45 951	103 008	185 796
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations	4 040	200	200
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 202	8 202	8 252
Total de l'actif immobilisé		655 172	808 934	1 018 070
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	76 738	68 917	54 814
	En-cours production (biens)	115 300	78 381	66 774
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 850		3 154
	CREANCES			
	Clients et comptes rattachés	1 651 772	1 620 334	2 030 327
	Autres créances	1 172 752	1 330 896	1 693 520
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	1 643 556	1 575 847	1 635 896
	Charges constatées d'avance	71 654	153 049	153 800
	Total de l'actif circulant	4 736 622	4 827 424	5 638 285
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
	Primes de remboursement obligations			
	Ecart de conversion actif			
TOTAL ACTIF		5 391 793	5 636 358	6 656 355
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	340 000	340 000	340 000
	Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ...			
	Ecart de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale	34 000	34 000	34 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	2 286 305	2 349 190	2 375 639
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	259 831	337 115	373 551
	Subventions d'investissement	3 407	5 690	11 928
	Provisions réglementées	10 504		
	Total des capitaux propres	2 934 047	3 065 994	3 135 118
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	56 719	50 319	50 319
	Provisions pour charges			
	Total des provisions	56 719	50 319	50 319
DETTES (1)	DETTES FINANCIÈRES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	384 943	572 401	329 211
	Emprunts et dettes financières divers (3)	420 049	342 586	1 228 315
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 252		
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	930 324	915 014	1 062 547
	Dettes fiscales et sociales	559 550	585 653	722 408
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 322	
	Autres dettes	103 909	101 069	115 437
	Produits constatés d'avances			13 000
	Total des dettes	2 401 028	2 520 045	3 470 918
	Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	5 391 793	5 636 358	6 656 355
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		259 831,22	337 114,98	373 551,25
(1) Dont dettes à moins d'un an		2 265 288	2 219 538	2 791 386
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banque et CCP				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)	1 067	890	325
	Production vendue (Services)	7 330 907	6 937 203	6 914 138
	Montant net du chiffre d'affaires	7 331 974	6 938 092	6 914 463
	Production stockée	36 919	11 607	24 340
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	489	3 044	1 117
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	35 292	18 219	33 829
	Autres produits	13 204	4	14
	Total des produits d'exploitation	7 417 878	6 970 967	6 973 763
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 060 956	1 530 167	1 628 792
	Variation de stock	(7 821)	(14 103)	10 192
	Autres achats et charges externes	3 139 561	3 009 139	3 089 366
	Impôts, taxes et versements assimilés	33 455	44 376	40 806
	Salaires et traitements	898 153	923 671	815 023
	Charges sociales du personnel	693 478	767 972	676 391
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	252 589	271 432	282 661
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations	5 166	1 082	373
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions	9 600		21 700
	Autres charges	284	1 044	1 240
	Total des charges d'exploitation	7 085 421	6 534 780	6 566 544
RESULTAT D'EXPLOITATION		332 457	436 187	407 219

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		332 457	436 187	407 219
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée			
	Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)			
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	24 134	15 775	11 736
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers		24 134	15 775	11 736
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 483	3 098	2 176
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières		2 483	3 098	2 176
RESULTAT FINANCIER		21 651	12 677	9 561
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		354 108	448 864	416 780
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	436		4 131
	Sur opérations en capital	2 282	6 289	124 069
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels	2 718	6 289	128 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 462	1 280	4 029
	Sur opérations en capital	3 873	50	20 799
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	10 851	2 437	9 795
	Total des charges exceptionnelles	17 186	3 767	34 623
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		(14 468)	2 522	93 576
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		79 809	114 271	136 805
TOTAL DES PRODUITS		7 444 730	6 993 031	7 113 699
TOTAL DES CHARGES		7 184 899	6 655 916	6 740 148
RESULTAT DE L'EXERCICE		259 831	337 115	373 551
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				4 131
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				3 729
(3) dont produits concernant les entreprises liées		24 134	15 775	11 736
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées				

RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX
COMPTES

MAÇONNERIE BERNEUX

31 décembre 2022

MAÇONNERIE BERNEUX
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 340 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : ZI RUE DE LA FERRONNERIE
37530 NAZELLES NEGRON
R.C.S. TOURS 388 703 993
SIRET : 388 703 993 00013 – NAF : 4399C

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL SUR LE CONVENTIONS REGLEMENTEES

MAÇONNERIE BERNEUX
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 340 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : ZI RUE DE LA FERRONNERIE
37530 NAZELLES NEGRON
R.C.S. TOURS 388 703 993
SIRET : 388 703 993 00013 – NAF : 4399C

* * * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022.

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS MAÇONNERIE BERNEUX 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 SAS MAÇONNERIE BERNEUX 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 prévue par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

- La note de l'annexe « Stocks » précise les modalités retenues pour la valorisation des travaux en cours.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison, et revoir les calculs effectués par la société.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 SAS MACONNERIE BERNEUX 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 la Présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

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

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Avertin, le 12 juin 2023
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
ORCOM AUDIT


JM. LESONTE
Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	1 396	1 468	2 435
	Fonds commercial (1)	126 533	126 533	126 533
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	469 051	569 524	694 855
	Autres immobilisations corporelles	45 951	103 008	185 796
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations	4 040	200	200
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 202	8 202	8 252
Total de l'actif immobilisé		655 172	808 934	1 018 070
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	76 738	68 917	54 814
	En-cours production (biens)	115 300	78 381	66 774
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 850		3 154
	CREANCES			
	Clients et comptes rattachés	1 651 772	1 620 334	2 030 327
	Autres créances	1 172 752	1 330 896	1 693 520
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	1 643 556	1 575 847	1 635 896
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	71 654	153 049	153 800
	Total de l'actif circulant	4 736 622	4 827 424	5 638 285
	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
	Primes de remboursement obligations			
	Ecart de conversion actif			
TOTAL ACTIF		5 391 793	5 636 358	6 656 355
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	340 000	340 000	340 000
	Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ...			
	Ecart de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale	34 000	34 000	34 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	2 286 305	2 349 190	2 375 639
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	259 831	337 115	373 551
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	3 407	5 690	11 928
	Provisions réglementées	10 504		
	Total des capitaux propres	2 934 047	3 065 994	3 135 118
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	56 719	50 319	50 319
	Provisions pour charges			
	Total des provisions	56 719	50 319	50 319
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	384 943	572 401	329 211
	Emprunts et dettes financières divers (3)	420 049	342 586	1 228 315
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 252		
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	930 324	915 014	1 062 547
	Dettes fiscales et sociales	559 550	585 653	722 408
	DETTES DIVERSES			
DETTES DIVERSES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 322	
	Autres dettes	103 909	101 069	115 437
	Produits constatés d'avances			13 000
	Total des dettes	2 401 028	2 520 045	3 470 918
	Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	5 391 793	5 636 358	6 656 355
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		259 831,22	337 114,98	373 551,25
(1) Dont dettes à moins d'un an		2 265 288	2 219 538	2 791 386
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banque et CCP				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)	1 067	890	325
	Production vendue (Services)	7 330 907	6 937 203	6 914 138
	Montant net du chiffre d'affaires	7 331 974	6 938 092	6 914 463
	Production stockée	36 919	11 607	24 340
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	489	3 044	1 117
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	35 292	18 219	33 829
	Autres produits	13 204	4	14
	Total des produits d'exploitation	7 417 878	6 970 967	6 973 763
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 060 956	1 530 167	1 628 792
	Variation de stock	(7 821)	(14 103)	10 192
	Autres achats et charges externes	3 139 561	3 009 139	3 089 366
	Impôts, taxes et versements assimilés	33 455	44 376	40 806
	Salaires et traitements	898 153	923 671	815 023
	Charges sociales du personnel	693 478	767 972	676 391
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	252 589	271 432	282 661
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant	5 166	1 082	373
	Dotations aux provisions	9 600		21 700
	Autres charges	284	1 044	1 240
	Total des charges d'exploitation	7 085 421	6 534 780	6 566 544
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		332 457	436 187	407 219

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		332 457	436 187	407 219
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	24 134	15 775	11 736
	Total des produits financiers	24 134	15 775	11 736
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	2 483	3 098	2 176
	Total des charges financières	2 483	3 098	2 176
RESULTAT FINANCIER		21 651	12 677	9 561
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		354 108	448 864	416 780
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	436 2 282	6 289	4 131 124 069
	Total des produits exceptionnels	2 718	6 289	128 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	2 462 3 873 10 851	1 280 50 2 437	4 029 20 799 9 795
	Total des charges exceptionnelles	17 186	3 767	34 623
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		(14 468)	2 522	93 576
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		79 809	114 271	136 805
TOTAL DES PRODUITS		7 444 730	6 993 031	7 113 699
TOTAL DES CHARGES		7 184 899	6 655 916	6 740 148
RESULTAT DE L'EXERCICE		259 831	337 115	373 551
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				4 131
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				3 729
(3) dont produits concernant les entreprises liées		24 134	15 775	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées				11 736

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 5 391 793 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 7 444 730 euros et un total **charges** de 7 184 899 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 259 831 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non-amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours.

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 1^{er} janvier 2010, la société SAS Maçonnerie Berneux est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL Holding Berneux

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	144 908		848			145 755
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	144 908		848			145 755
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 825 917		86 022		28 611	1 883 328
	Instal., agencement, aménagement divers	94 554		3 995			98 549
	Matériel de transport	606 579					606 579
	Matériel de bureau, mobilier	31 614		11 115		4 099	38 630
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 558 664		101 133		32 710	2 627 086
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	200		3 840			4 040
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 202					8 202
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 402		3 840			12 242
TOTAL		2 711 973		105 820		32 710	2 785 083

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	16 907	920		17 827
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 907	920		17 827
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 256 393	180 372	22 487	1 414 277
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	88 652	2 093		90 744
	Matériel de transport	515 283	65 291		580 574
	Matériel de bureau, mobilier	25 804	4 261	3 577	26 489
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 886 132	-252 016	26 063	2 112 085
TOTAL		1 903 039	252 936	26 063	2 129 912

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix		10 504			10 504
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES		10 504			10 504
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	50 319	9 600	3 200		56 719
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 319	9 600	3 200		56 719
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	14 047	5 166	121		19 091
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	14 047	5 166	121		19 091
TOTAL GENERAL	64 365	25 270	3 321		86 314

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	14 766	3 321		
	10 504			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 202		8 202
	Clients douteux ou litigieux	23 099	23 099	
	Autres créances clients	1 647 764	1 647 764	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 096	73 096	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	117	117	
	Groupe et associés (2)	1 069 342	1 069 342	
	Débiteurs divers	30 198	30 198	
	Charges constatées d'avances	71 654	71 654	
TOTAL DES CREANCES		2 923 472	2 915 270	8 202
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		24 134		

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	384 943	251 456	133 488	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	930 324	930 324		
	Personnel et comptes rattachés	76 465	76 465		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	104 621	104 621		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	374 564	374 564		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 900	3 900		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	420 049	420 049		
	Autres dettes	103 909	103 909		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 398 776	2 265 288	133 488	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		86 856			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		274 370			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		94 362
Autres créances clients		40 430
<i>Clients factures à établir</i>	40 430	
Autres créances		53 932
<i>Avoirs aaa à recevoir</i>	29 574	
<i>Etat-Ch à payer-Prod.à recev.</i>	117	
<i>Interets courus / c.c</i>	24 134	
<i>Divers prod à recevoir</i>	108	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		197 387
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		186
<i>Interets courus /pret</i>	163	
<i>Assurance courue /pret</i>	22	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 752
<i>Four. fact. non parvenues</i>	16 752	
Dettes fiscales et sociales		76 540
<i>Prov interressement a payer</i>	76 465	
<i>Charges sociales à payer</i>	75	
Autres dettes		103 909
<i>Avoir rro a obtenir</i>	64 149	
<i>Divers charg a payer honoraires</i>	21 210	
<i>Divers charg à payer assurance</i>	9 600	
<i>Divers charg à payer chantier</i>	8 000	
<i>Divers charg à payer social</i>	950	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			71 654
Charges constatées d'avance		45 596	
Credit bail constaté d'avance		26 057	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			71 654

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Produits d'avance sur facturation			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	10 000,00	34,0000	340 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	10 000,00	34,0000	340 000,00

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE				386 000		386 000
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			178 343		178 343
	Dotation exercice			84 200		84 200
	TOTAL			262 543		262 543
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			222 952		222 952
	Redevances Exercice			67 146		67 146
	TOTAL			290 098		290 098
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			67 146		67 146
	entre 1 et 5 ans			30 327		30 327
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			97 473		97 473
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			3 860		3 860
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			3 860		3 860
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				85 735		85 735

Effectif moyen

31/12/2022

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	
	Professions intermédiaires	
	Employés	4
	Ouvriers	26
	TOTAL	30

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
HOLDING BERNEUX	SARL	1 211 200	100,00

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		2 718
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		436
<i>Autres pds exceptionnels</i>	436	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 282
<i>Quote part result/subv</i>	2 282	
Total des charges exceptionnelles		17 186
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 462
<i>Penalites</i>	500	
<i>Charges except/sinistre</i>	1 962	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		3 873
<i>Valeur comptab elements cedes</i>	3 873	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		10 851
<i>Dotations éléments except</i>	347	
<i>Dot.prov règlementées PHP</i>	10 504	
Résultat exceptionnel		(14 468)

MAÇONNERIE BERNEUX
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 340 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : ZI RUE DE LA FERRONNERIE
37530 NAZELLES NEGRON
R.C.S. TOURS 388 703 993
SIRET : 388 703 993 00013 – NAF : 4399C

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Décision de l'associé unique relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le
31 décembre 2022

A l'associé unique,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSOCIE UNIQUE

Convention autorisée au cours de l'exercice écoulé

~~Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.~~

Fait à Saint Avertin, le 12 juin 2023
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
ORCOM AUDIT


J.M. LECONTE
Associé

MACONNERIE BERNEUX
Société par actions simplifiée au capital de 340 000 euros
Siège social : Zone Industrielle, Rue de la Ferronnerie, 37530 NAZELLES-NEGRON
388 703 993 RCS TOURS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 259 831 euros, de la manière suivante :

➤ Bénéfice de l'exercice	259 831 euros
➤ Auquel s'ajoute le montant du compte « Autres réserves »	2 286 305 euros
➤ Pour former un total distribuable de	2 546 136 euros
➤ A titre de dividendes à l'Associée unique <i>Soit 70 euros par action</i>	700 000 euros
➤ Le solde, soit la somme de <i>En totalité au compte « Autres réserves »</i> <i>Dont le solde est ainsi de 1 846 136 euros</i>	1 846 136 euros

L'Associée unique décide que le montant distribué sera mis en paiement le 10 juillet 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 700 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée unique rappelle le montant des dividendes distribués au titre des trois exercices précédents :

Exercices	Dividende total	Abattement Dividende éligible	Abattement Dividende non éligible
31/12/2021	400 000 €	400 000 €	NEANT
31/12/2020	400 000 €	400 000 €	NEANT
31/12/2019	350 000 €	350 000 €	NEANT

Certifié conforme
Le Président
Pour la Société HOLDING BERNEUX
Monsieur Laurent BERNEUX

