

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00530

Numéro SIREN : 480 792 795

Nom ou dénomination : @TENEO PRODUCTION

Ce dépôt a été enregistré le 10/08/2023 sous le numéro de dépôt B2023/024518

certifié conforme
le 28.06.23



COMPTES ANNUELS
SNC @TENEO PRODUCTION
EXERCICE CLOS LE 31/12/2022



I. BILAN AU 31/12/2022

A. 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	864	864		
Fonds commercial	50 000	25 000	25 000	25 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	50 864	25 864	25 000	25 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	51 698	39 702	11 995	17 067
Constructions	15 000	13 500	1 500	3 000
Installations techniques, matériel et outillage industriel	284 189	284 312	19 878	8 889
Autres immobilisations corporelles	416 898	403 428	13 470	28 051
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	767 785	720 942	46 843	57 007
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	818 649	746 806	71 843	82 007
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	32 804		32 804	54 868
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	32 804		32 804	54 868
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	15 015		15 015	
Créances clients et comptes rattachés	789 423	14 676	774 747	891 296
Autres créances	699 817		699 817	194 768
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 504 254	14 676	1 489 579	1 086 065
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	526 736		526 736	160 674
Disponibilités	86 339		86 339	101 876
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	613 075		613 075	262 550
ACTIF CIRCULANT	2 150 134	14 676	2 135 458	1 403 483
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 968 782	761 482	2 207 301	1 485 489



I. BILAN AU 31/12/2022

Bilan passif

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 487 000	487 000	487 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	5 840	(97 226)
TOTAL situation nette :	492 840	389 774
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	492 840	389 774
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	582	38 885
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	582	38 885
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 280 344	676 013
Dettes fiscales et sociales	388 257	364 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 826	
Autres dettes	42 451	15 448
TOTAL dettes diverses :	1 713 878	1 056 295
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		536
DETTES	1 714 460	1 095 715
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 207 301	1 485 489



II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 718 581		8 718 581	7 983 056
Chiffres d'affaires nets	8 718 581		8 718 581	7 983 056
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			30 200	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			236 679	227 482
Autres produits			5	0
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 985 465	8 210 538
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 403 046	1 120 225
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			22 063	(5 313)
Autres achats et charges externes			6 369 483	5 957 292
TOTAL charges externes :			7 794 592	7 072 205
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			62 784	61 639
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			926 803	838 019
Charges sociales			303 619	260 651
TOTAL charges de personnel :			1 230 422	1 098 670
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			56 281	97 393
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 258	13 418
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			57 538	110 811
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 600	10
CHARGES D'EXPLOITATION			9 146 937	8 343 335
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(161 472)	(132 797)



Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	187	586
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	187	586
RÉSULTAT FINANCIER	(187)	(586)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(161 660)	(133 383)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	167 500	148 856
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	167 500	148 856
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		112 653
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		112 698
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	167 500	36 158
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	9 152 965	8 359 393
TOTAL DES CHARGES	9 147 124	8 456 619
BÉNÉFICE OU PERTE	5 840	(97 226)



III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	7
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7
CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION.....	7
CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION	7
REGIME DE GROUPE	7
3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE	8
5. NOTES SUR LE BILAN ACTIF	8
5.1 ACTIF IMMOBILISE.....	8
5.1.1 Immobilisations incorporelles	8
5.1.2 Immobilisations corporelles	8
5.1.3 Flux sur immobilisations	9
5.1.4 Flux sur amortissements	10
5.2 ACTIF CIRCULANT.....	10
5.2.1 Stocks.....	10
5.2.2 Créances.....	10
5.2.3 Comptes de régularisation actif.....	11
6. NOTES SUR LE BILAN PASSIF	11
6.1 CAPITAL SOCIAL.....	11
6.2 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	11
6.3 PROVISIONS	12
6.4 DETTES	12
7. NOTES SUR COMPTE DE RESULTAT	12
7.1 Ventilation du chiffre d'affaires.....	12
7.2 Transfert de charges	13
7.3 Charges et produits exceptionnels.....	13
8. AUTRES INFORMATIONS.....	13
8.1 PRODUITS A RECEVOIR	13
8.2 CHARGES A PAYER	13
8.3 VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN	14
8.4 Information concernant les entreprises liées	14
9. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS HORS BILAN	15
9.1 Crédit bail.....	15
9.2 Engagements reçus	15
9.3 Engagements de paiements futurs	16
9.4 Autres engagements	16
9.4.1 Engagements pris en matière de retraite	16



1. ACTIVITE DE LA SOCIETE

La société est une SNC et elle exerce les activités de transport routier de marchandises, concassage de matériaux, de terrassement et de mise à disposition de matériels.

Les comptes de l'exercice couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan s'élève à 2 207 301 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dégage un bénéfice de 5 840 euros.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France selon le règlement ANC 2019-09 du 18 décembre 2019 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général, ainsi que les avis et recommandations ultérieurs de l'ANC.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 élément d'actif ou de passif n'a fait l'objet d'une réévaluation.

Les méthodes retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- dépréciation des actifs circulants : elles sont constituées pour tenir compte des risques de non recouvrement relatifs à l'actif existant à la clôture des comptes.

Depuis le 01-01-2016 la société applique le règlement ANC 2015-06 relatif à la modification des règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

REGIME DE GROUPE

Les comptes de la société sont consolidés par la société SOGEFIMA (SIREN 343021499) sise 25 avenue de Larrieu à TOULOUSE (31100).



3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Situation au regard des évènements de 2022 :

L'année 2022 a été marquée par la guerre en Ukraine, une forte inflation (énergie, matières premières, salaires, transports...) et des difficultés d'approvisionnement.

Au regard des incertitudes que la société a dû gérer et de leurs répercussions au quotidien, la société a maintenu ses efforts sur la performance opérationnelle et a porté une attention accrue sur les prix dans un contexte de hausse de l'inflation.

Crise Russo Ukrainienne :

Le conflit en Ukraine a démarré le 24 février 2022.

Notre société n'étant pas en relation d'affaires avec la Russie, nous ne sommes pas exposés aux sanctions européennes, américaines et britanniques à l'encontre de la Russie.

Inflation et hausse des prix de l'énergie

L'année 2022 a vu une envolée de l'inflation et une tension sur la chaîne d'approvisionnement. La pression inflationniste sur les coûts (énergies, matières premières, transports, salaires) a pu être relativement contenue par une répercussion de cette augmentation sur les prix de vente et par la maîtrise de ses frais généraux.

Pour faire face à ces circonstances exceptionnelles, il a été décidé de répercuter une partie de cette augmentation sur le prix de vente aux clients par l'application d'une indexation carburant dès le début du mois de Mars 2022.

4 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est survenu depuis la clôture de l'exercice

5 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

5.1 ACTIF IMMOBILISE

5.1.1 Immobilisations incorporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont constituées de :

Nature	Montant brut	amortissement	
Logiciels et progiciels	864 €	linéaire	3 ans
Fonds commercial	50 000 €	non amorti	

Le fonds commercial acquis avec prise d'effet au 1^{er} janvier 2014 a déjà fait l'objet d'une dépréciation. La présomption d'une durée d'utilisation non limitée de ce fonds n'est pas réfutée. Ainsi, il ne fait pas l'objet d'un amortissement mais d'un test de dépréciation annuel sur la base des flux de trésorerie attendus. Aucune dépréciation complémentaire n'a été constatée sur l'exercice.

5.1.2 Immobilisations corporelles



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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire.

Les immobilisations non décomposées sont amorties en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Les immobilisations décomposables sont décomposées lorsque la décomposition présente un impact significatif, et sont amorties sur les durées probables d'utilité.

Les durées les plus couramment retenues sont les suivantes :

Poste de l'actif immobilisé	durée	mode
Agencements des terrains	10 ans	linéaire
Constructions et agencements const.sol autrui	2 à 10 ans	linéaire
Matériels et outillages	2 à 12 ans	linéaire
Matériel de transport neuf	5 à 7 ans	linéaire
Matériel de transport d'occasion	1 à 3 ans	linéaire
Installations générales, agencements	2 à 12 ans	linéaire
Matériel de bureau	2 à 3 ans	linéaire ou dégressif
Mobilier de bureau	5 ans	linéaire

5.1.3 Flux sur immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Acquisitions, apports	Virements	Cession	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	0				0
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 864				50 864
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 864	0	0	0	50 864
Terrains	51 698				51 698
Constructions sur sol propre	0				0
Constructions sur sol d'autrui	15 000				15 000
Const. Install. générales, agencements, aménagements	0				0
Install. techniques, matériel et outillage industriels	258 200	25 989			284 189
Installations générales, agencements, aménagements	74 928	12 079			87 007
Matériel de transport	563 773	7 159		265 264	305 668
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 333	890			24 223
Emballages récupérables et divers	0				0
Immobilisations corporelles en cours	0				0
Avances et acomptes	0				0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	986 932	46 117	0	265 264	767 785
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations	0				0
Autres titres immobilisés	0				0
Prêts et autres immobilisations financières	0				0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0		0	0
TOTAL GENERAL	1 037 796	46 117	0	265 264	818 649



5.1.4 Flux sur amortissements

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	864			864
Terrains	34 631	5 072		39 703
Constructions sur sol propre	0			0
Constructions sur sol d'autrui	12 000	1 500		13 500
Const. Install. générales, agencements, aménagements	0			0
Install. techniques, matériel et outillage industriels	249 311	15 001		264 312
Installations générales, agencements, aménagements	70 941	4 649		75 590
Matériel de transport	543 038	27 894	265 264	305 668
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 004	2 165		22 169
Emballages récupérables et divers	0			0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	929 925	56 281	265 264	720 942
TOTAL GENERAL	930 789	56 281	265 264	721 806

5.2 ACTIF CIRCULANT

5.2.1 Stocks

Les stocks de matières consommables sont évalués selon la méthode FIFO et valorisés au dernier coût d'achat.

Flux sur stocks	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Matières premières, approvisionnements	54 868		22 064	32 804
TOTAL GENERAL	54 868	0	22 064	32 804

5.2.2 Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale.

Le risque client est couvert par un contrat d'assurance souscrit auprès de la Compagnie Euler Hermes.



ETAT D'ACTIF	Monnaie	Monnaie	Monnaie
		Monnaie	Monnaie
Clients douteux ou litigieux	31 192	31 192	
Autres créances clients	758 231	758 231	
Personnel et comptes rattachés	3 150	3 150	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	89 782	89 782	
Etat, autres collectivités : divers	152 735	152 735	
Groupe et associés	419 661	419 661	
Débiteurs divers	34 489	34 489	
Charges constatées d'avance	86 339	86 339	
TOTAL GENERAL	1 575 579	1 575 579	0

5.2.3 Comptes de régularisation actif

ETAT D'ACTIF	Monnaie
Redevance crédit-bail	27 273
Locations longue durée	58 650
Maintenances	416
Frais de communication	0
TOTAL	86 339

6 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

6.1 CAPITAL SOCIAL

Le capital social, entièrement libéré, s'élève à 487 000 €.

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Parts sociales composant le capital au début de l'exercice	48 700	10
Parts sociales émises pendant l'exercice		
Parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Parts sociales composant le capital en fin d'exercice	48 700	10

6.2 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Variation des capitaux propres	Ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Closure de l'exercice
Capital souscrit-appelé-versé	487 000			487 000
Réserve Légale				0
Réserves statutaires ou contractuelles				0
Réserves réglementées				0
Autres Réserves				0
Report à nouveau				0
Résultat de l'ex. précédent	-97 226	97 226		0
Résultat de l'exercice		5 840		5 840
Total	389 774	103 066	0	492 840



6.3 PROVISIONS

Les provisions réglementées correspondent à l'amortissement dérogatoire. Lorsque l'amortissement fiscal est supérieur à l'amortissement économique, il est constitué une provision pour amortissement dérogatoire. La dotation ou reprise est classée en résultat exceptionnel.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à fin de l'exercice
<u>Provisions réglementées :</u>				
Amortissements dérogatoires				
<u>Autres provisions pour risques et charges :</u>				
<u>Provisions pour dépréciations :</u>				
Provisions pour dépréciation du fonds commercial	25 000			25 000
Provisions pour dépréciation des comptes clients	13 418	1 258		14 676
TOTAL	38 418	1 258	-	39 676

6.4 DETTES

Les dettes sont valorisées à la valeur nominale.

ETAT DES DETTES PAR ECHEANCE	Montant brut	1 an ou plus	+ d 1 an et - 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	582	582		
Emprunts et dettes à + d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 280 344	1 280 344		
Personnel et comptes rattachés	83 345	83 345		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 332	151 332		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	129 228	129 228		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	24 351	24 351		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 826	2 826		
Autres dettes	42 451	42 451		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 714 459	1 714 459	0	0

7 NOTES SUR COMPTE DE RESULTAT

7.1 Ventilation du chiffre d'affaires



	31/12/21	31/12/22	variation (%)
Affrètement transport	4 485 788	3 847 360	17%
Affrètement concassage	4 185	13 908	-70%
Location de matériel avec chauffeur	721 891	899 914	-20%
Transport	3 483 057	3 177 721	10%
Autres produits annexes	23 660	44 152	-46%
	8 718 581	7 983 055	9%

7.2 Transfert de charges

	31/12/21	31/12/22
TICPE	103 866	108 978
Indemnités d'assurance (remboursement sinistres)	53 502	29 340
Refacturation leasings terrassement	79 311	84 522
	236 679	222 840

7.3 Charges et produits exceptionnels

Nature	Charges	Produits
Cession d'immobilisations corporelles		167 500
Pénalités amendes		
TOTAL	0	167 500

8 AUTRES INFORMATIONS

8.1 PRODUITS A RECEVOIR

POSTES DU BILAN	MONTANT
CLIENTS ET DIVERS	
Clients factures à établir	
Etat et collectivités	
Etat TICPE, Taxe à l'essieu, CICE, CVAE	152 735
Autres Créances	
Fournisseurs RRR à obtenir, Avoirs à recevoir	5 320
Débiteurs divers	
Remboursement assurance	28 469
TOTAL	186 524

8.2 CHARGES A PAYER



POSTES D'ACTIF	SITUATION
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs factures non parvenues	463 090
Dettes fiscales et sociales	
Personnel provision congés payés dont charges	97 375
Personnel autres charges à payer	3 150
Intéressement dont charges	
Etat impôts à payer	20 506
Autres dettes	
Primes assurances	8 995
Intérêts courus sur découvert	
Intérêts courus à payer sur concours bancaires	582
TOTAL	593 698

8.3 VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

	31/12/22	31/12/21
Ingénieurs et cadres	3	3
Ouvriers	23	20
Employés	2	2
TOTAUX	28	25

8.4 Information concernant les entreprises liées

Il n'a pas été identifié de transactions avec les parties liées devant faire l'objet d'une information.



9 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS HORS BILAN

9.1 Crédit bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			1 009 089	2 517 480	3 526 569
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			650 208	1 016 345	1 666 553
Exercice en cours			147 082	357 917	504 999
TOTAL			797 290	1 374 261	2 171 552
VALEUR NETTE			211 799	1 143 219	1 355 017
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			856 851	1 907 555	2 764 406
Exercice en cours			149 867	362 440	512 307
TOTAL			1 006 718	2 269 995	3 276 714
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			130 520	330 759	461 279
A plus d'un an et moins de 5 ans			75 814	529 656	605 470
A plus de cinq ans					0
TOTAL			206 334	860 415	1 066 749
VALEUR RESIDUELLE			8 016	335 449	343 464
Montant pris en charge s/exercice			149 867	356 179	506 047

9.2 Engagements reçus

CATEGORIES D'ENGAGEMENTS	MONTANT INITIAL	Accordés par entreprise		Montant restant dû
		liées	autres	
Engagement de poursuite de contrat de crédit-bail	546 000		546 000	112 039
Engagement de rachat de la valeur résiduelle	0		0	0



9.3 Engagements de paiements futurs

Engagements contractuels	Montants au 31/12/2022			TOTAL
	Annuités de l'année	Des années 1 à 5	Plus de 5 ans	
Bail commercial	22 921	5 838		28 759
Locations longue durée	11 099	7 618		18 717

9.4 Autres engagements

9.4.1 Engagements pris en matière de retraite

Aucune provision pour risques et charges n'est comptabilisée.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation de personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation (Taux iBoxx A10+ au 30/11/2022) : 3,563 %

Taux de croissance des salaires : 2,50 %

Age de départ à la retraite : Cadres : 65 ans, Etam, Ouvriers : 63 ans

Table de taux de mortalité utilisée : table INSEE 2012-2014.

Le montant de l'engagement au prorata de l'ancienneté des salariés au 31/12/2022 s'élève à 33 570 € pour un engagement projeté en fin de carrière de 111 418 €.

@TENE0 PRODUCTION
SNC au capital de 487 000 €
Siège social : 1 Rond Point du Général Eisenhower
31100 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 480 792 795

**PROCÈS-VERBAL DES
DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
RELATIVES À L'APPROBATION DES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022**

L'an DEUX MILLE VINGT TROIS,
Le vingt huit juin,
À quatorze heures,

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée unique suit la proposition de la gérance et décide de distribuer le résultat de 5 840 € en l'affectant au «Compte courant» de la société CARRIERES MALET.



mazars

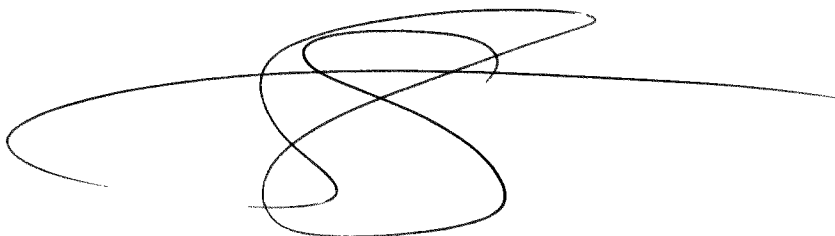
Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

@TENE0 PRODUCTION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Certifié conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Mazars
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire
et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

@TENEO PRODUCTION

Société en Nom Collectif

RCS : Toulouse 480 792 795

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société @TENEO PRODUCTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société @TENEO PRODUCTION 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 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 09 juin 2023

Charles Desvernois

Associé

COMPTES ANNUELS
SNC @TENEO PRODUCTION
EXERCICE CLOS LE 31/12/2022



I. BILAN AU 31/12/2022

A. 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	864	864		
Fonds commercial	50 000	25 000	25 000	25 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	50 864	25 864	25 000	25 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	51 698	39 702	11 995	17 067
Constructions	15 000	13 500	1 500	3 000
Installations techniques, matériel et outillage industriel	284 189	264 312	19 878	8 889
Autres immobilisations corporelles	416 898	403 428	13 470	28 051
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	767 785	720 942	46 843	57 007
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	818 649	746 806	71 843	82 007
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	32 804		32 804	54 868
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	32 804		32 804	54 868
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	15 015		15 015	
Créances clients et comptes rattachés	789 423	14 676	774 747	891 296
Autres créances	699 817		699 817	194 768
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 504 254	14 676	1 489 579	1 086 065
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	526 736		526 736	160 674
Charges constatées d'avance	86 339		86 339	101 878
TOTAL disponibilités et divers :	613 075		613 075	262 550
ACTIF CIRCULANT	2 150 134	14 676	2 135 458	1 403 483
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 968 782	761 482	2 207 301	1 485 489



I. BILAN AU 31/12/2022

Bilan passif

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 487 000	487 000	487 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	5 840	(97 226)
TOTAL situation nette :	492 840	389 774
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	492 840	389 774
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	582	38 885
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	582	38 885
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 280 344	676 013
Dettes fiscales et sociales	388 257	364 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 826	
Autres dettes	42 451	15 448
TOTAL dettes diverses :	1 713 878	1 056 295
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		538
DETTES	1 714 460	1 095 715
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 207 301	1 485 489



II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 718 581		8 718 581	7 983 056
Chiffres d'affaires nets	8 718 581		8 718 581	7 983 056
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			30 200	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			236 679	227 482
Autres produits			5	0
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 985 465	8 210 538
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (et droits de douane)				
Variation de stock de marchandises			1 403 046	1 120 225
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 063	(5 313)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			6 369 483	5 957 292
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			7 794 592	7 072 205
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			62 784	61 639
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			926 803	838 019
Charges sociales			303 619	260 651
TOTAL charges de personnel :			1 230 422	1 098 670
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			56 281	97 393
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 258	13 418
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			57 538	110 811
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 600	10
CHARGES D'EXPLOITATION			9 146 937	8 343 335
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(161 472)	(132 797)



Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	187	586
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	187	586
RÉSULTAT FINANCIER	(187)	(586)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(161 660)	(133 383)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	167 500	148 856
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	167 500	148 856
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		112 653
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		112 698
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	167 500	36 158
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	9 152 965	8 359 393
TOTAL DES CHARGES	9 147 124	8 456 819
BÉNÉFICE OU PERTE	5 840	(97 226)



III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE	7
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7
CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION	7
CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION	7
REGIME DE GROUPE	7
3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE	8
5. NOTES SUR LE BILAN ACTIF	8
5.1 ACTIF IMMOBILISE	8
5.1.1 Immobilisations incorporelles	8
5.1.2 Immobilisations corporelles	8
5.1.3 Flux sur immobilisations	9
5.1.4 Flux sur amortissements	10
5.2 ACTIF CIRCULANT	10
5.2.1 Stocks	10
5.2.2 Créances	10
5.2.3 Comptes de régularisation actif	11
6. NOTES SUR LE BILAN PASSIF	11
6.1 CAPITAL SOCIAL	11
6.2 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	11
6.3 PROVISIONS	12
6.4 DETTES	12
7. NOTES SUR COMPTE DE RESULTAT	12
7.1 Ventilation du chiffre d'affaires	12
7.2 Transfert de charges	13
7.3 Charges et produits exceptionnels	13
8. AUTRES INFORMATIONS	13
8.1 PRODUITS A RECEVOIR	13
8.2 CHARGES A PAYER	13
8.3 VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN	14
8.4 Information concernant les entreprises liées	14
9. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS HORS BILAN	15
9.1 Crédit bail	15
9.2 Engagements reçus	15
9.3 Engagements de paiements futurs	16
9.4 Autres engagements	16
9.4.1 Engagements pris en matière de retraite	16



1. ACTIVITE DE LA SOCIETE

La société est une SNC et elle exerce les activités de transport routier de marchandises, concassage de matériaux, de terrassement et de mise à disposition de matériels.

Les comptes de l'exercice couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan s'élève à 2 207 301 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dégage un bénéfice de 5 840 euros.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France selon le règlement ANC 2019-09 du 18 décembre 2019 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général, ainsi que les avis et recommandations ultérieurs de l'ANC.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 élément d'actif ou de passif n'a fait l'objet d'une réévaluation.

Les méthodes retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- dépréciation des actifs circulants : elles sont constituées pour tenir compte des risques de non recouvrement relatifs à l'actif existant à la clôture des comptes.

Depuis le 01-01-2016 la société applique le règlement ANC 2015-06 relatif à la modification des règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

REGIME DE GROUPE

Les comptes de la société sont consolidés par la société SOGEFIMA (SIREN 343021499) sise 25 avenue de Larrieu à TOULOUSE (31100).



3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Situation au regard des évènements de 2022 :

L'année 2022 a été marquée par la guerre en Ukraine, une forte inflation (énergie, matières premières, salaires, transports...) et des difficultés d'approvisionnement.

Au regard des incertitudes que la société a dû gérer et de leurs répercussions au quotidien, la société a maintenu ses efforts sur la performance opérationnelle et a porté une attention accrue sur les prix dans un contexte de hausse de l'inflation.

Crise Russo Ukrainienne :

Le conflit en Ukraine a démarré le 24 février 2022.

Notre société n'étant pas en relation d'affaires avec la Russie, nous ne sommes pas exposés aux sanctions européennes, américaines et britanniques à l'encontre de la Russie.

Inflation et hausse des prix de l'énergie

L'année 2022 a vu une envolée de l'inflation et une tension sur la chaîne d'approvisionnement. La pression inflationniste sur les coûts (énergies, matières premières, transports, salaires) a pu être relativement contenue par une répercussion de cette augmentation sur les prix de vente et par la maîtrise de ses frais généraux.

Pour faire face à ces circonstances exceptionnelles, il a été décidé de répercuter une partie de cette augmentation sur le prix de vente aux clients par l'application d'une indexation carburant dès le début du mois de Mars 2022.

4 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est survenu depuis la clôture de l'exercice

5 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

5.1 ACTIF IMMOBILISE

5.1.1 Immobilisations incorporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont constituées de :

Nature	Montant brut	amortissement	
Logiciels et progiciels	864 €	linéaire	3 ans
Fonds commercial	50 000 €	non amorti	

Le fonds commercial acquis avec prise d'effet au 1^{er} janvier 2014 a déjà fait l'objet d'une dépréciation. La présomption d'une durée d'utilisation non limitée de ce fonds n'est pas réfutée. Ainsi, il ne fait pas l'objet d'un amortissement mais d'un test de dépréciation annuel sur la base des flux de trésorerie attendus. Aucune dépréciation complémentaire n'a été constatée sur l'exercice.

5.1.2 Immobilisations corporelles



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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire.

Les immobilisations non décomposées sont amorties en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Les immobilisations décomposables sont décomposées lorsque la décomposition présente un impact significatif, et sont amorties sur les durées probables d'utilité.

Les durées les plus couramment retenues sont les suivantes :

Poste de l'actif immobilisé	durée	mode
Agencements des terrains	10 ans	linéaire
Constructions et agencements const.sol autrui	2 à 10 ans	linéaire
Matériels et outillages	2 à 12 ans	linéaire
Matériel de transport neuf	5 à 7 ans	linéaire
Matériel de transport d'occasion	1 à 3 ans	linéaire
Installations générales, agencements	2 à 12 ans	linéaire
Matériel de bureau	2 à 3 ans	linéaire ou dégressif
Mobilier de bureau	5 ans	linéaire

5.1.3 Flux sur immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Acquisit., apports	Virement	Cession	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	0				0
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 864				50 864
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 864	0	0	0	50 864
Terrains	51 698				51 698
Constructions sur sol propre	0				0
Constructions sur sol d'autrui	15 000				15 000
Const. Install. générales, agencements, aménagements	0				0
Install. techniques, matériel et outillage industriels	258 200	25 989			284 189
Installations générales, agencements, aménagements	74 928	12 079			87 007
Matériel de transport	563 773	7 159		265 264	305 668
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 333	890			24 223
Emballages récupérables et divers	0				0
Immobilisations corporelles en cours	0				0
Avances et acomptes	0				0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	986 932	46 117	0	265 264	767 785
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations	0				0
Autres titres immobilisés	0				0
Prêts et autres immobilisations financières	0				0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0		0	0
TOTAL GENERAL	1 037 796	46 117	0	265 264	818 649



5.1.4 Flux sur amortissements

	<i>Début d'exercice</i>	<i>augmentation</i>	<i>diminution</i>	<i>Fin exercice</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	864			864
Terrains	34 631	5 072		39 703
Constructions sur sol propre	0			0
Constructions sur sol d'autrui	12 000	1 500		13 500
Const. Install. générales, agencements, aménagements	0			0
Install. techniques, matériel et outillage industriels	249 311	15 001		264 312
Installations générales, agencements, aménagements	70 941	4 649		75 590
Matériel de transport	543 038	27 894	265 264	305 668
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 004	2 165		22 169
Emballages récupérables et divers	0			0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	929 925	56 281	265 264	720 942
TOTAL GENERAL	930 789	56 281	265 264	721 806

5.2 ACTIF CIRCULANT

5.2.1 Stocks

Les stocks de matières consommables sont évalués selon la méthode FIFO et valorisés au dernier coût d'achat.

<i>Flux sur stocks</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Diminution</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Matières premières, approvisionnements	54 868		22 064	32 804
TOTAL GENERAL	54 868	0	22 064	32 804

5.2.2 Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale.

Le risque client est couvert par un contrat d'assurance souscrit auprès de la Compagnie Euler Hermes.



ETAT DES CREANCES PAR ECHEANCE	Montant brut	1 an au plus	+ d'un an
Clients douteux ou litigieux	31 192	31 192	
Autres créances clients	758 231	758 231	
Personnel et comptes rattachés	3 150	3 150	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	89 782	89 782	
Etat, autres collectivités : divers	152 735	152 735	
Groupe et associés	419 661	419 661	
Débiteurs divers	34 489	34 489	
Charges constatées d'avance	86 339	86 339	
TOTAL GENERAL	1 575 579	1 575 579	0

5.2.3 Comptes de régularisation actif

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Redevance crédit-bail	27 273
Locations longue durée	58 650
Maintenances	416
Frais de communication	0
TOTAL	86 339

6 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

6.1 CAPITAL SOCIAL

Le capital social, entièrement libéré, s'élève à 487 000 €.

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Parts sociales composant le capital au début de l'exercice	48 700	10
Parts sociales émises pendant l'exercice		
Parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Parts sociales composant le capital en fin d'exercice	48 700	10

6.2 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Variation des capitaux propres	Ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Clôture de l'exercice
Capital souscrit-appelé-versé	487 000			487 000
Réserve Légale				0
Réserves statutaires ou contractuelles				0
Réserves réglementées				0
Autres Réserves				0
Report à nouveau				0
Résultat de l'ex. précédent	-97 226	97 226		0
Résultat de l'exercice		5 840		5 840
Total	389 774	103 066	0	492 840



6.3 PROVISIONS

Les provisions réglementées correspondent à l'amortissement dérogatoire. Lorsque l'amortissement fiscal est supérieur à l'amortissement économique, il est constitué une provision pour amortissement dérogatoire. La dotation ou reprise est classée en résultat exceptionnel.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées : Amortissements dérogatoires				
Autres provisions pour risques et charges :				
Provisions pour dépréciations :				
Provisions pour dépréciation du fonds commercial	25 000			25 000
Provisions pour dépréciation des comptes clients	13 418	1 258		14 676
TOTAL	38 418	1 258	-	39 676

6.4 DETTES

Les dettes sont valorisées à la valeur nominale.

ETAT DES DETTES PAR ECHEANCE	Montant brut	1 an au plus	+ d'1 an et - 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	582	582		
Emprunts et dettes à + d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 280 344	1 280 344		
Personnel et comptes rattachés	83 345	83 345		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 332	151 332		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	129 228	129 228		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	24 351	24 351		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 826	2 826		
Autres dettes	42 451	42 451		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 714 459	1 714 459	0	0

7 NOTES SUR COMPTE DE RESULTAT

7.1 Ventilation du chiffre d'affaires



	31/12/22	31/12/21	variation en %
Affrètement transport	4 485 788	3 847 360	17%
Affrètement concassage	4 185	13 908	-70%
Location de matériel avec chauffeur	721 891	899 914	-20%
Transport	3 483 057	3 177 721	10%
Autres produits annexes	23 660	44 152	-46%
	8 718 581	7 983 055	9%

7.2 Transfert de charges

	31/12/22	31/12/21
TICPE	103 866	108 978
Indemnités d'assurance (remboursement sinistres)	53 502	29 340
Refacturation leasings terrassement	79 311	84 522
	236 679	222 840

7.3 Charges et produits exceptionnels

Nature	Charges	Produits
Cession d'immobilisations corporelles		167 500
Pénalités amendes		
TOTAL	0	167 500

8 AUTRES INFORMATIONS

8.1 PRODUITS A RECEVOIR

POSTES DU BILAN	MONTANT
CLIENTS ET DIVERS	
Clients factures à établir	
Etat et collectivités	
Etat TICPE, Taxe à l'essieu, CICE, CVAE	152 735
Autres Créances	
Fournisseurs RRR à obtenir, Avoirs à recevoir	5 320
Débiteurs divers	
Remboursement assurance	28 469
TOTAL	186 524

8.2 CHARGES A PAYER



POSTES DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs factures non parvenues	463 090
Dettes fiscales et sociales	
Personnel provision congés payés dont charges	97 375
Personnel autres charges à payer	3 150
Intéressement dont charges	
Etat impôts à payer	20 506
Autres dettes	
Primes assurances	8 995
Intérêts courus sur découvert	
Intérêts courus à payer sur concours bancaires	582
TOTAL	593 698

8.3 VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

	31/12/22	31/12/21
Ingénieurs et cadres	3	3
Ouvriers	23	20
Employés	2	2
TOTAUX	28	25

8.4 Information concernant les entreprises liées

Il n'a pas été identifié de transactions avec les parties liées devant faire l'objet d'une information.



9 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS HORS BILAN

9.1 Crédit bail

Rubriques	Terrains	Construc- tions	Matériels & outillages	Autres immobilisa- tions	Total
VALEUR D'ORIGINE			1 009 089	2 517 480	3 526 569
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			650 208	1 016 345	1 666 553
Exercice en cours			147 082	357 917	504 999
TOTAL			797 290	1 374 261	2 171 552
VALEUR NETTE			211 799	1 143 219	1 355 017
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			856 851	1 907 555	2 764 406
Exercice en cours			149 867	362 440	512 307
TOTAL			1 006 718	2 269 995	3 276 714
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			130 520	330 759	461 279
A plus d'un an et moins de 5 ans			75 814	529 656	605 470
A plus de cinq ans					0
TOTAL			206 334	860 415	1 066 749
VALEUR RESIDUELLE			8 016	335 449	343 464
Montant pris en charge s/exercice			149 867	356 179	506 047

9.2 Engagements reçus

CATEGORIES d'ENGAGEMENTS	MONTANT INITIAL	Accordés par entreprises		Montant restant dû
		liées	autres	
Engagement de poursuite de contrat de crédit-bail	546 000		546 000	112 039
Engagement de rachat de la valeur résiduelle	0		0	0



9.3 Engagements de paiements futurs

Obligation contractuelle	Montant dus par période			
	A moins d'1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans	TOTAL
Bail commercial	22 921	5 838		28 759
Locations longue durée	11 099	7 618		18 717

9.4 Autres engagements

9.4.1 Engagements pris en matière de retraite

Aucune provision pour risques et charges n'est comptabilisée.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation de personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation (Taux iBoxx A10+ au 30/11/2022) : 3,563 %

Taux de croissance des salaires : 2,50 %

Age de départ à la retraite : Cadres : 65 ans, Etam, Ouvriers : 63 ans

Table de taux de mortalité utilisée : table INSEE 2012-2014.

Le montant de l'engagement au prorata de l'ancienneté des salariés au 31/12/2022 s'élève à 33 570 € pour un engagement projeté en fin de carrière de 111 418 €.