

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 02550

Numéro SIREN : 500 917 802

Nom ou dénomination : EDIFIPIERRE BOURGOGNE FRANCHE COMTE

Ce dépôt a été enregistré le 11/12/2023 sous le numéro de dépôt 16265

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

46 Avenue du Drapeau
21000 DIJON

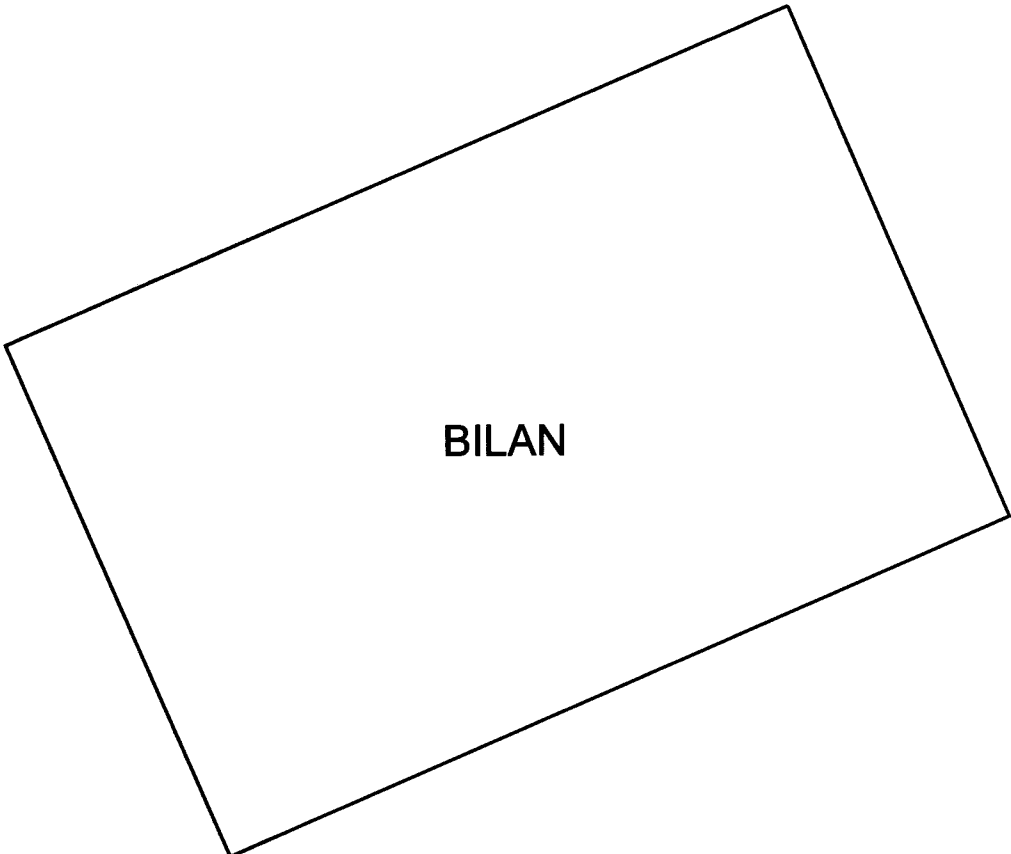
COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Sommaire

BILAN	3
Bilan	4
COMPTE DE RESULTAT	7
Compte de résultat	9
ANNEXES	11



BILAN

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	1 260	1 260		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	101 518	70 891	30 627	37 282
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 227 338		1 227 338	1 057 904
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 885		6 885	6 885
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 337 000	72 151	1 264 849	1 102 070
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens	61 429		61 429	15 867
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	800 414		800 414	1 005 203
Fournisseurs débiteurs	10 508		10 508	974
Personnel				2 768
Etat, Impôts sur les bénéfices	170 013		170 013	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	31 364		31 364	24 472
Autres créances	3 879 442		3 879 442	4 577 598
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 499 567		1 499 567	1 289 923
Charges constatées d'avance	2 566		2 566	2 434
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 455 304		6 455 304	6 919 239
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	7 792 304	72 151	7 720 153	8 021 309

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 212 529	3 610 441
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 134 647	1 102 087
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 447 176	5 812 529
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	330 069	304 920
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	330 069	304 920
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	244 951	288 832
<i>Découverts et concours bancaires</i>	3 645	3 622
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	248 595	292 454
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	90 922	913 969
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 693	147 924
<i>Personnel</i>	47 003	58 815
<i>Organismes sociaux</i>	90 346	93 767
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		165 350
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	134 672	223 497
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	5 951	6 324
Dettes fiscales et sociales	277 972	547 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 440	1 760
Autres dettes	137 286	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	942 908	1 903 860
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	7 720 153	8 021 309



COMPTE DE RESULTAT

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	795 428	100,00	1 384 691	100,00	-589 263	-42,56
Production stockée	45 563	5,73	2 780	0,20	42 783	NS
Subventions d'exploitation			8 000	0,58	-8 000	-100,00
Autres produits	16 268	2,05	2 896	0,21	13 372	461,76
Total	857 258	107,77	1 398 366	100,99	-541 108	-38,70
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	470 321	59,13	380 042	27,45	90 279	23,75
Total	470 321	59,13	380 042	27,45	90 279	23,75
MARGE SUR M/SES & MAT	386 937	48,65	1 018 323	73,54	-631 387	-62,00
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	7 396	0,93	9 047	0,65	-1 651	-18,25
Salaires et Traitements	371 317	46,68	433 567	31,31	-62 250	-14,36
Charges sociales	167 573	21,07	185 832	13,42	-18 259	-9,83
Amortissements et provisions	49 144	6,18	84 874	6,13	-35 730	-42,10
Autres charges	110	0,01	15 825	1,14	-15 714	-99,30
Total	595 540	74,87	729 145	52,66	-133 605	-18,32
RESULTAT D'EXPLOITATION	-208 603	-26,23	289 179	20,88	-497 782	-172,14
Produits financiers	150 325	18,90	267 519	19,32	-117 193	-43,81
Charges financières	7 493	0,94	8 910	0,64	-1 417	-15,90
Résultat financier	142 833	17,96	258 609	18,68	-115 776	-44,77
Opérations en commun	1 525 422	191,77	1 040 137	75,12	485 285	46,66
RESULTAT COURANT	1 459 651	183,51	1 587 924	114,68	-128 273	-8,08
Produits exceptionnels	993	0,12	2 008	0,15	-1 015	-50,54
Charges exceptionnelles	51 455	6,47	16 959	1,22	34 496	203,40
Résultat exceptionnel	-50 462	-6,34	-14 951	-1,08	-35 511	237,52
Impôts sur les bénéfices	274 543	34,52	470 886	34,01	-196 343	-41,70
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 134 647	142,65	1 102 087	79,59	32 559	2,95



ANNEXES

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Synthèse de l'annexe

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

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Synthèse de l'annexe

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

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 7 720 153 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 134 646,89 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2022 par le dirigeant de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Titres de participations

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

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Règles et méthodes comptables

une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 260			1 260
Immobilisations incorporelles	1 260			1 260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	92 184	2 100		94 284
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 234			7 234
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	99 418	2 100		101 518
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 057 904	490 111	1 050 824	1 227 338
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 885			6 885
Immobilisations financières	1 064 789	490 111	1 050 824	1 234 223
ACTIF IMMOBILISE	1 165 467	492 211	1 050 824	1 337 000

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 100	490 111	492 211
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 100	490 111	492 211
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 050 824	1 050 824
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			1 050 824	1 050 824

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Q.- P. de capital détenue en %	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SC CV 42 RUE DE BOURGOGNE 21000 DIJON	1 000	-8 373	23,00	-8 373
SC CV AHUY PLACE 1 21000 DIJON	1 000	29 775	34,00	29 775
SC CV 45 RDL 21000 DIJON	1 000	5 112	34,00	5 112
SARL PATIO KIRIEL 21000 DIJON	4 000	43 839	24,00	-34 577
SC CV 6 EDME 21000 DIJON	1 000		34,00	
SC CV NOBLE 6 21000 DIJON	1 000	45 539	34,00	45 539
SC CV CONTI 21000 DIJON	1 000	-12 506	34,00	-12 506
SC CV 181 POTETS 21000 DIJON	1 000	613 427	34,00	613 427
SC CV 13 ROTONDE 21000 DIJON	1 000	-3 598	34,00	-3 598
DIJON PATRIMOINE 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	2 000	3 145 269	24,50	3 145 269
SC CV PARC DES TILLEROYES 21000 DIJON	1 000	35 865	50,00	-35 865
SC CV HYACINTHE B5 21000 DIJON	1 000	78 720	34,00	78 720
SC CV RESERVOIR 21000 DIJON	1 000	-5 512	34,00	-5 512
SC CV QUETIGNY A2 21000 DIJON	1 000	413 613	34,00	413 613
SCCV 38 RDB 21000 DIJON	1 000	47 039	25,00	47 039
SC CV MAZ8 21000 DIJON	1 000	1	34,00	1
SC CV 75 AVH 21000 DIJON	1 000	5 614	34,00	5 614
SC CV ELISABETH 3 21000 DIJON	1 000	190 473	25,00	190 473
SC CV 8 ROT 21000 DIJON	1 000	38 132	34,00	38 132
SC CV 156 RA 21000 DIJON	1 000	-190	34,00	-190

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	7 420	7 420	3 842 209		59 376
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françai					
- Autres participations étrangè					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 260			1 260
Immobilisations incorporelles	1 260			1 260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	55 178	8 480		63 658
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 958	274		7 233
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	62 136	8 755		70 891
ACTIF IMMOBILISE	63 396	8 755		72 151

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les en cours de production correspondent à :

- des frais engagés par Edifipierre sur les programmes en cours d'élaboration et qui seront portés à titre définitif et prochainement par de SCCV à constituer spécialement. Dès l'existence juridique de ces sociétés support de programme, l'ensemble de ces frais sera refacturé par Edifipierre à chaque SCCV.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 120 770 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 219 578		1 219 578
Prêts			
Autres	6 885		6 885
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	800 414	800 414	
Autres	4 091 327	4 091 327	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 566	2 566	
Total	6 120 770	4 894 307	1 226 463
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	363 670
Produits financiers à recevoir	1 315
Total	364 985

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 € décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 1 000,00 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1 000,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	1 000,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 01/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 102 087
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 102 087
Affectations aux réserves	602 087
Distributions	500 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 102 087

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	3 610 441	602 087	602 087		4 212 529
Résultat de l'exercice	1 102 087	-1 102 087	1 134 647	1 102 087	1 134 647
<i>Dividendes</i>		500 000			
Total Capitaux Propres	5 812 529		1 736 734	1 102 087	6 447 176

Provisions

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	304 920	40 389	15 240		330 069
Total	304 920	40 389	15 240		330 069
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		40 389	15 240		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire

Les SCCV ont transféré leur service après vente sur la société EDIFIPIERRE pour 330 069 euros : une provision pour risques et charges a donc été constatée si ladite société ne devait toutefois pas avoir recours à ces prestations.

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 942 908 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 645	3 645		
- à plus de 1 an à l'origine	244 951	72 073	172 878	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 693	185 693		
Dettes fiscales et sociales	277 972	277 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 440	2 440		
Groupe et associés	90 922	90 922		
Autres dettes	137 286	137 286		
Produits constatés d'avance				
Total	942 908	770 031	172 878	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	43 881			

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	160 630
Intérêts courus à payer	385
Dettes provis. pr congés à payer	30 189
Personnel - autres charges à payer	16 814
Charges sociales s/congés à payer	15 052
Charges sociales - charges à payer	7 590
Etat charges à payer	131
Clients - rrr à accorder	137 286
Total	368 077

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 566		
Total	2 566		

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	383 616		383 616
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	411 812		411 812
TOTAL	795 428		795 428

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 800 €

Honoraire des autres services : 0 €

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 5 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	2	
Ouvriers		
Total	5	

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>engagements retraite</i>	39 569
<i>Garanties autonomes</i>	153 000
<i>Autres cautions immobilières</i>	33 450
Autres engagements donnés	226 019
Total	226 019
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

L'engagement de retraite n'est pas comptabilisé dans les comptes de la société.

La table de mortalité utilisée est celle de l'INSEE 2013 avec un taux de charges moyen de 45 % et un taux d'actualisation de 3.40 %.

Edifipierre Bourgogne France-Comté SAS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Aux Associés
Edifipierre Bourgogne Franche-Comté SAS
3, rue de Sarrelouis
67000 Strasbourg

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Edifipierre Bourgogne France-Comté SAS 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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.

TÉL / 03 67 22 08 08

16, rue du Rhône
CS 40084
67024 Strasbourg Cedex

pkf-arsilon.com

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

En application de la loi, nous vous signalons par ailleurs qu'en raison de la réception tardive de certains documents, nous n'avons pas été en mesure d'émettre le présent rapport dans les délais légaux.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

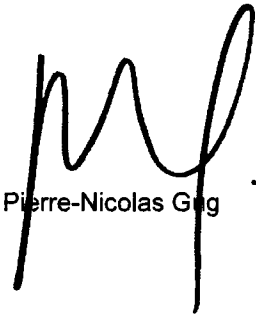
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

Fait à Strasbourg, le 12 juin 2023

Le commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux comptes



Pierre-Nicolas Gug

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	1 260	1 260		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	101 518	70 891	30 627	37 282
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 227 338		1 227 338	1 057 904
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 885		6 885	6 885
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 337 000	72 151	1 264 849	1 102 070
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens	61 429		61 429	15 867
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	800 414		800 414	1 005 203
Fournisseurs débiteurs	10 508		10 508	974
Personnel				2 768
Etat, Impôts sur les bénéfices	170 013		170 013	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	31 364		31 364	24 472
Autres créances	3 879 442		3 879 442	4 577 598
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 499 567		1 499 567	1 289 923
Charges constatées d'avance	2 566		2 566	2 434
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 455 304		6 455 304	6 919 239
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	7 792 304	72 151	7 720 153	8 021 309

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 212 529	3 610 441
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 134 647	1 102 087
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 447 176	5 812 529
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	330 069	304 920
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	330 069	304 920
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	244 951	288 832
<i>Découverts et concours bancaires</i>	3 645	3 622
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	248 595	292 454
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	90 922	913 969
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 693	147 924
<i>Personnel</i>	47 003	58 815
<i>Organismes sociaux</i>	90 346	93 767
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		165 350
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	134 672	223 497
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	5 951	6 324
Dettes fiscales et sociales	277 972	547 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 440	1 760
Autres dettes	137 286	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	942 908	1 903 860
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	7 720 153	8 021 309

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	795 428	100,00	1 384 691	100,00	-589 263	-42,56
Production stockée	45 563	5,73	2 780	0,20	42 783	NS
Subventions d'exploitation			8 000	0,58	-8 000	-100,00
Autres produits	16 268	2,05	2 896	0,21	13 372	461,76
Total	857 258	107,77	1 398 366	100,99	-541 108	-38,70
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	470 321	59,13	380 042	27,45	90 279	23,75
Total	470 321	59,13	380 042	27,45	90 279	23,75
MARGE SUR M/SES & MAT	386 937	48,65	1 018 323	73,54	-631 387	-62,00
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	7 396	0,93	9 047	0,65	-1 651	-18,25
Salaires et Traitements	371 317	46,68	433 567	31,31	-62 250	-14,36
Charges sociales	167 573	21,07	185 832	13,42	-18 259	-9,83
Amortissements et provisions	49 144	6,18	84 874	6,13	-35 730	-42,10
Autres charges	110	0,01	15 825	1,14	-15 714	-99,30
Total	595 540	74,87	729 145	52,66	-133 605	-18,32
RESULTAT D'EXPLOITATION	-208 603	-26,23	289 179	20,88	-497 782	-172,14
Produits financiers	150 325	18,90	267 519	19,32	-117 193	-43,81
Charges financières	7 493	0,94	8 910	0,64	-1 417	-15,90
Résultat financier	142 833	17,96	258 609	18,68	-115 776	-44,77
Opérations en commun	1 525 422	191,77	1 040 137	75,12	485 285	46,66
RESULTAT COURANT	1 459 651	183,51	1 587 924	114,68	-128 273	-8,08
Produits exceptionnels	993	0,12	2 008	0,15	-1 015	-50,54
Charges exceptionnelles	51 455	6,47	16 959	1,22	34 496	203,40
Résultat exceptionnel	-50 462	-6,34	-14 951	-1,08	-35 511	237,52
Impôts sur les bénéfices	274 543	34,52	470 886	34,01	-196 343	-41,70
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 134 647	142,65	1 102 087	79,59	32 559	2,95



ANNEXES

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Synthèse de l'annexe

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

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Synthèse de l'annexe

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

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 7 720 153 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 134 646,89 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2022 par le dirigeant de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Titres de participations

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

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Règles et méthodes comptables

une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 260			1 260
Immobilisations incorporelles	1 260			1 260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	92 184	2 100		94 284
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 234			7 234
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	99 418	2 100		101 518
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 057 904	490 111	1 050 824	1 227 338
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 885			6 885
Immobilisations financières	1 064 789	490 111	1 050 824	1 234 223
ACTIF IMMOBILISE	1 165 467	492 211	1 050 824	1 337 000

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 100	490 111	492 211
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 100	490 111	492 211
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 050 824	1 050 824
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			1 050 824	1 050 824

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Q.- P. de capital détenue en %	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SC CV 42 RUE DE BOURGOGNE 21000 DIJON	1 000	-8 373	23,00	-8 373
SC CV AHUY PLACE 1 21000 DIJON	1 000	29 775	34,00	29 775
SC CV 45 RDL 21000 DIJON	1 000	5 112	34,00	5 112
SARL PATIO KIRIEL 21000 DIJON	4 000	43 839	24,00	-34 577
SC CV 6 EDME 21000 DIJON	1 000		34,00	
SC CV NOBLE 6 21000 DIJON	1 000	45 539	34,00	45 539
SC CV CONTI 21000 DIJON	1 000	-12 506	34,00	-12 506
SC CV 181 POTETS 21000 DIJON	1 000	613 427	34,00	613 427
SC CV 13 ROTONDE 21000 DIJON	1 000	-3 598	34,00	-3 598
DIJON PATRIMOINE 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	2 000	3 145 269	24,50	3 145 269
SC CV PARC DES TILLEROYES 21000 DIJON	1 000	35 865	50,00	-35 865
SC CV HYACINTHE B5 21000 DIJON	1 000	78 720	34,00	78 720
SC CV RESERVOIR 21000 DIJON	1 000	-5 512	34,00	-5 512
SC CV QUETIGNY A2 21000 DIJON	1 000	413 613	34,00	413 613
SCCV 38 RDB 21000 DIJON	1 000	47 039	25,00	47 039
SC CV MAZ8 21000 DIJON	1 000	1	34,00	1
SC CV 75 AVH 21000 DIJON	1 000	5 614	34,00	5 614
SC CV ELISABETH 3 21000 DIJON	1 000	190 473	25,00	190 473
SC CV 8 ROT 21000 DIJON	1 000	38 132	34,00	38 132
SC CV 156 RA 21000 DIJON	1 000	-190	34,00	-190

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	7 420	7 420	3 842 209		59 376
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françai					
- Autres participations étrangè					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 260			1 260
Immobilisations incorporelles	1 260			1 260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	55 178	8 480		63 658
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 958	274		7 233
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	62 136	8 755		70 891
ACTIF IMMOBILISE	63 396	8 755		72 151

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les en cours de production correspondent à :

- des frais engagés par Edifipierre sur les programmes en cours d'élaboration et qui seront portés à titre définitif et prochainement par de SCCV à constituer spécialement. Dès l'existence juridique de ces sociétés support de programme, l'ensemble de ces frais sera refacturé par Edifipierre à chaque SCCV.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 120 770 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 219 578		1 219 578
Prêts			
Autres	6 885		6 885
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	800 414	800 414	
Autres	4 091 327	4 091 327	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 566	2 566	
Total	6 120 770	4 894 307	1 226 463
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	363 670
Produits financiers à recevoir	1 315
Total	364 985

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 € décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 1 000,00 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1 000,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	1 000,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 01/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 102 087
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 102 087
Affectations aux réserves	602 087
Distributions	500 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 102 087

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	3 610 441	602 087	602 087		4 212 529
Résultat de l'exercice	1 102 087	-1 102 087	1 134 647	1 102 087	1 134 647
<i>Dividendes</i>		<i>500 000</i>			
Total Capitaux Propres	5 812 529		1 736 734	1 102 087	6 447 176

Provisions

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	304 920	40 389	15 240		330 069
Total	304 920	40 389	15 240		330 069
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		40 389	15 240		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire

Les SCCV ont transféré leur service après vente sur la société EDIFIPIERRE pour 330 069 euros : une provision pour risques et charges a donc été constatée si ladite société ne devait toutefois pas avoir recours à ces prestations.

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 942 908 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 645	3 645		
- à plus de 1 an à l'origine	244 951	72 073	172 878	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 693	185 693		
Dettes fiscales et sociales	277 972	277 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 440	2 440		
Groupe et associés	90 922	90 922		
Autres dettes	137 286	137 286		
Produits constatés d'avance				
Total	942 908	770 031	172 878	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	43 881			

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	160 630
Intérêts courus à payer	385
Dettes provis. pr congés à payer	30 189
Personnel - autres charges à payer	16 814
Charges sociales s/congés à payer	15 052
Charges sociales - charges à payer	7 590
Etat charges à payer	131
Clients - rrr à accorder	137 286
Total	368 077

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 566		
Total	2 566		

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	383 616		383 616
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	411 812		411 812
TOTAL	795 428		795 428

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 800 €

Honoraire des autres services : 0 €

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE**Autres informations****Effectif**

Effectif moyen du personnel : 5 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	2	
Ouvriers		
Total	5	

SAS EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>engagements retraite</i>	39 569
<i>Garanties autonomes</i>	153 000
<i>Autres cautions immobilières</i>	33 450
Autres engagements donnés	226 019
Total	226 019
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

L'engagement de retraite n'est pas comptabilisé dans les comptes de la société.

La table de mortalité utilisée est celle de l'INSEE 2013 avec un taux de charges moyen de 45 % et un taux d'actualisation de 3.40 %.

EDIFIPIERRE BGNE FRANCHE COMTE
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 3 Rue de Sarrelouis, 67000 STRASBOURG
500917802 RCS STRASBOURG

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 juin 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 134 646,89 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 134 646,89 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 300.00 euros par part	300 000.00 euros
Le solde En totalité au compte "autres réserves".	834 646.89 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes est effectué le 15 juin 2023.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale rappelle les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/12/2021	500 000,00 €	500,00 €	- €	500 000,00 €
31/12/2020	- €	- €	- €	- €
31/12/2019	- €	- €	- €	- €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente
Société FME
Francis MEPIEL

