

33000 EV SARL + SEP
31 décembre 2022

Compte de résultat de l'exercice

2022

2021

Travaux		
Ventes	507 253	507 410
Prestations de services		409
Chiffre d'affaires	507 253	507 819

Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions	637	150
Transfert de charges	81 865	311 441
Autres produits	28 320	(23)

Produits d'exploitation	618 075	819 387
--------------------------------	----------------	----------------

Achats consommés	(211 586)	(308 219)
Services extérieurs	(193 644)	(430 835)
Impôts et taxes	(5 522)	(6 560)
Charges de personnel	(50 668)	(51 681)

Dotations d'exploitation:

Dotations aux amortissements	(28 508)	(27 816)
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		
Dotations aux provisions	(1 590)	(8 270)

Autres charges	(66)	(268)
Quotes-parts de résultats sur opérations en commun	(94 332)	27 414

Résultat d'exploitation	32 157	13 152
--------------------------------	---------------	---------------

Produits financiers		
Charges financières	(21 123)	(12 711)

Résultat financier	(21 123)	(12 711)
---------------------------	-----------------	-----------------

Résultat courant	11 034	442
-------------------------	---------------	------------

Produits exceptionnels	135	
Charges exceptionnelles	(687)	(3 488)

33000 EV
Société à responsabilité limitée au capital de 18 000 euros
Lieu-dit "Courrejean" - 33140 Villenave d'Ornon
782 035 612 R.C.S. Bordeaux

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 31 MAI 2023

PROCES-VERBAL

Extrait

Deuxième résolution : Affectation du résultat

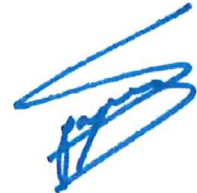
L'Assemblée générale décide d'affecter, conformément à la proposition des cogérants, le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 comme suit :

qui s'élève à	10 481,38 €
au report à nouveau antérieur de	55 592,78 €
soit un report à nouveau créditeur de	66 074,16 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende par part sociale n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme



Annexe aux comptes sociaux

Sommaire

Notes

- 1 Informations relatives à l'entreprise et faits caractéristiques de l'exercice**
- 2 Résumé des méthodes comptables**
- 3 Actif immobilisé**
- 4 Capitaux propres**
- 5 Provisions pour risques et charges**
- 6 Dettes**
- 7 Etat des échéances des créances et des dettes**

33000 EV SARL + SEP

31 décembre 2022

Note 1 - Informations générales

Informations relatives à l'entreprise et faits caractéristiques de l'exercice

33000 ENVIRONNEMENTY est une société immatriculée en France. Le total du bilan est de 1 505 301 € et le compte de résultat dégage un bénéfice de 10 481 €

Faits caractéristiques de l'exercice

NEANT

Note 2 - Résumé des méthodes comptables

Principes de préparation des états financiers

Les comptes annuels sont établis conformément :

- aux dispositions légales et réglementaires en vigueur en France.
- aux principes et méthodes d'évaluation énoncés par le plan comptable professionnel des Entreprises du Bâtiment et des Travaux Publics.

Comptabilisation des sociétés en participation

Pour les sociétés en participation non gérées et gérées, la quote-part de résultat est comptabilisée dans les rubriques "bénéfice transféré" ou "perte transférée".

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les frais de premier établissement et les frais de recherche sont comptabilisés en charges de l'exercice.

Les immobilisations incorporelles sont constituées essentiellement de fonds commerciaux, de logiciels et de droits d'exploitation de carrières.

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis; ils font l'objet d'une dépréciation si les circonstances économiques l'exigent.

Les malis techniques relatifs aux fusions réalisées aux valeurs comptables sont inscrits dans un sous-compte "Autres immobilisations incorporelles" et "Autres immobilisations corporelles" selon la nature de l'actif sous-jacents auxquelles ils sont affectés.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition diminué du cumul des amortissements et des dépréciations.

Les immobilisations acquises avant 1977 figurent pour leur valeur réévaluée (réévaluation légale 1976).

L'amortissement est calculé selon le mode linéaire sur la durée d'utilité estimée de l'actif ou de ses différents composants s'ils ont des durées d'utilisation différentes, soit :

- Constructions hors exploitation : 20 à 40 ans,
- Constructions industrielles : 10 à 20 ans,
- Installations techniques et matériel : 5 à 15 ans,
- Autres immobilisations corporelles : 3 à 10 ans.

Les taux d'amortissement pratiqués sont fixés en conformité avec les usages définis pour les matériels par la Fédération Nationale des Travaux Publics.

Immobilisations financières

Les participations figurent au bilan pour leur coût d'acquisition, sous déduction des dépréciations estimées nécessaires, déterminées en fonction de la valeur d'usage.

Les autres immobilisations financières sont appréciées à leur valeur nominale sous déduction des dépréciations éventuelles.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués à la valeur la plus faible du coût et de la valeur nette de réalisation.

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition et les coûts de transformation.

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes non récupérables, les frais de transport et de manutention encourus pour amener les stocks à l'endroit où ils se trouvent.

Le coût de transformation inclut l'ensemble des coûts directs et indirects encourus pour transformer les matières premières en produits finis.

Pour l'évaluation ultérieure, le coût est calculé selon la méthode du Premier Entré, Premier Sortie, ou selon la méthode du Coût Moyen Pondéré, en fonction de la nature des stocks.

La valeur nette de réalisation est le prix de vente estimé du produit diminué des coûts estimés pour son achèvement et sa commercialisation.

Créances clients et autres créances

Les créances clients, dont les échéances sont généralement comprises entre 30 et 60 jours, sont comptabilisées pour leur montant initial sous déduction des dépréciations estimées nécessaires en cas de risque de non recouvrement.

Les créances clients incluent les "factures à établir" correspondant aux travaux mérités qui n'ont pas encore fait l'objet d'une facturation au client.

Comptes de régularisation actif

Ils incluent notamment les charges payées d'avance et les actifs d'impôt différés récupérables sur les exercices futurs.

Placements et disponibilités

La trésorerie comprend la trésorerie en banque, en caisse, ainsi que les dépôts et valeurs mobilières de placement ayant une échéance initiale de moins de 3 mois.

Les effets remis à l'encaissement figurent dans les comptes de disponibilités. Il s'agit d'effets à échéance entre le 1er janvier et le 10 janvier de l'année suivante.

Provisions réglementées

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

Provisions pour risques et charges

Les provisions sont comptabilisées lorsque la société a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé ou en cours et qu'il est probable qu'une sortie de trésorerie sera nécessaire pour éteindre cette obligation.

Elles comprennent :

Les provisions pour litiges et contentieux :

Il s'agit principalement de litiges et contentieux travaux. Le montant du risque provisionné est évalué en fonction de la demande de la partie adverse ou de l'évaluation des travaux de réfection par les experts désignés par les tribunaux ;

Les provisions pour garanties données aux clients :

Les provisions pour finitions constituées dans le cadre des garanties contractuelles font l'objet d'une appréciation individuelle chantier par chantier ;

Les provisions pour litiges avec l'administration fiscale et les autres organismes:

Les redressements sont pris en charge dans l'exercice lorsqu'ils sont acceptés ou font l'objet d'une provision pour risques lorsqu'ils sont contestés ;

Les provisions pour remise en état des sites :

Le coût de remise en état, après exploitation, de la carrière fait l'objet d'une évaluation détaillée (coût de la main-d'œuvre, du matériel utilisé, des matériaux à mettre en œuvre, quote-part de frais généraux, ...) ;

Les provisions pour engagements sociaux :

Régimes à cotisations définies.

Les engagements en matière de pensions à percevoir par les salariés après leur départ en retraite font l'objet de versements réguliers auprès de caisses indépendantes de la société.

Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière

Le coût de cet avantage est déterminé en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Les gains ou pertes actuariels ne sont comptabilisés, en produits ou en charges, que lorsque leur cumul excède 10% du montant de l'obligation (méthode dite du "corridor").

Ces gains ou pertes actuariels sont alors répartis sur la durée moyenne résiduelle d'activité des salariés.

La Convention Collective des Travaux Publics a modifié, au 1er janvier 2005, les règles de calcul des indemnités de départ en retraite des cadres.

Le nouveau barème a augmenté les droits que les salariés auront acquis lors de leur départ en retraite.

L'incidence de ce changement constitue le coût des services passés, qui est étalé sur la durée moyenne résiduelle d'activité.

Primes attribuées à l'occasion de la remise des médailles d'ancienneté

Ces primes, dont la pratique dans la société est permanente et systématique, font l'objet d'une provision.

La méthode de calcul utilisée est une projection individuelle tenant compte de la rotation du personnel et de l'espérance de vie par rapport aux tables de survie.

Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements sociaux sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.563% (Iboxx corporate A10 au 30 Novembre 2022)
- Table de progression des salaires : 2%
- Table de survie INSEE 2012-2014 (hommes / femmes à distinguer)
- Taux moyen de rotation du personnel : selon les tables d'expérience
- Age de départ en retraite des cadres : 65 ans
- Age de départ en retraite des Etam et ouvriers : 63 ans

Transferts de charges

Les transferts de charges portent principalement sur des ventes aux associés.

Plus ou moins-values sur cessions d'actif

Conformément aux recommandations du plan comptable professionnel des Entreprises du Bâtiment et des Travaux Publics, les plus-values sur cessions courantes de matériels et d'installations ont été classées dans le résultat d'exploitation.

Les plus ou moins values sur cessions d'immobilisations non courantes (immobilier, titres) sont classées en résultat exceptionnel.

Impôts

Les impositions différées sont déterminées selon la méthode bilancielle du report variable, pour toutes les différences temporelles imposables ou déductibles existant à la date de clôture.

Les différences temporelles imposables ou déductibles incluent :

- toutes les différences entre la base fiscale des actifs et passifs et leur valeur comptable au bilan, à l'exception des éléments incorporels non cessibles distinctement de l'entreprise,
- les reports en avant de pertes fiscales et les crédits d'impôts non encore utilisés.

Lorsque le montant net de l'imposition différée fait apparaître un actif d'impôt, celui-ci n'est inscrit à l'actif du bilan que s'il existe une forte probabilité de récupération sur les exercices ultérieurs.

Les actifs et passifs d'impôt sont évalués avec les taux d'imposition dont l'application est attendue sur l'exercice au cours duquel l'actif sera réalisé ou le passif réglé, sur la base des taux d'impôt qui ont été adoptés ou quasi adoptés à la date de clôture.

33000 EV SARL + SEP
31 décembre 2022

Note 3 - Actif immobilisé

<i>3.1 - Immobilisations incorporelles</i>	31 décembre 2021	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2022
Concessions, brevets, droits similaires							
Fonds commercial							
Autres (1)							
Valeur brute							
Concessions, brevets, droits similaires							
Fonds commercial							
Autres							
Amortissements et provisions							

Valeur nette

(1) & (2) dont malis techniques issus de fusions, inscrits dans le poste "Autres" et "Autres immobilisations corporelles", et affectés aux éléments suivants :

	Montants	Modalités de dépréciation
Immobilisations incorporelles (1)		Test de valeur
Immobilisations corporelles (2)		Amortissement sur la durée restante
Immobilisations financières (3)		
Actifs circulant		
Total du mali technique		

<i>3.2 - Immobilisations corporelles</i>	31 décembre 2021	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2022
Terrains	181 467		28 365				209 832
Constructions	125 394		1				125 395
Installations techniques, matériel, outillage	371 351		81	(222 150)			149 282
Autres immobilisations corporelles (2)							
Immobilisations en cours et avances			28 365	(28 365)			
Valeur brute	678 212		56 812	(250 515)			484 509
Terrains	(952)				(2 032)		(2 984)
Constructions	(74 769)				(10 395)		(85 164)
Installations techniques, matériel, outillage	(311 276)			222 150	(16 082)		(105 208)
Autres immobilisations corporelles (2)							
Immobilisations en cours et avances							
Amortissements et provisions	(386 997)			222 150	(28 508)		(193 355)
Valeur nette	291 215		56 812	(28 365)	(28 508)		291 154

<i>3.3 - Immobilisations financières</i>	31 décembre 2021	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2022
Titres de participation							
Créances rattachées à des participations	152						152
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières (3)							
Valeur brute	152						152
Titres de participation							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							

33000 EV SARL + SEP
31 décembre 2022

Note 4 - Capitaux propres

<i>4.1 - Composition du capital social</i>	31 décembre 2021	Création d'actions	Rembourse-ment d'actions	31 décembre 2022
Nombres de titres	18 000			18 000
Montant nominal (en euros)	1	1		1
Montant du capital social en euros	18 000			18 000

<i>4.2 - Principaux actionnaires</i>	Nombre d'actions	% détenu
Colas France	13 860	77,0%
Autres associés	4 140	23,0%

<i>4.3 - Variation des capitaux propres</i>	31 décembre 2021	Affectation par l'AGO	Augmentation de capital	Autres variations	31 décembre 2022
Capital social	18 000				18 000
Primes					
Réserve de réévaluation					
Réserve légale	1 829				1 829
Réserves indisponibles					
Autres réserves	294				294
Report à nouveau	58 639	(3 046)			55 593
Résultat de l'exercice	(3 046)	3 046		10 481	10 481
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	18 722			553	19 274
Total capitaux propres	94 438			11 034	105 472

Note 5 - Provisions pour risques et charges

<i>5.1- Provisions pour risques</i>	31 décembre 2021	APA	Augmen- tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2022
Litiges et contentieux						
Garanties données aux clients						
Contrôles fiscaux						
Autres litiges avec l'administration (a)						
Autres provisions pour risques						
Total des provisions pour risques						

<i>5.2- Provisions pour charges</i>	31 décembre 2021	APA	Augmen- tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2022
Impôts différés						
Remise en état des sites	130 000					130 000
Frais de fin de chantier						
Indemnités de fin de carrière	8 145		1 111			9 256
Médailles du travail	3 914		479		(637)	3 756
Autres engagements et avantages similaires						
Autres provisions pour charges						
Total des provisions pour charges	142 059		1 590		(637)	143 012

33000 EV SARL + SEP
31 décembre 2022

Note 6 - Dettes

<i>6.1- Dettes financières</i>	2022	2021
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	(40 746)	(18 774)
Emprunts et dettes financières divers	1 173 745	1 058 348
Total dettes financières	1 132 999	1 039 574

<i>6.2- Dettes non financières</i>	2022	2021
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 900	355 902
Dettes fiscales et sociales	20 608	27 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 565	18 100
Autres dettes non financières et comptes de régularisation		100
Total dettes non financières	83 072	401 343

Note 7 - Etat des échéances des créances et des dettes

	Montant net 2022	Moins d' 1 an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans	Montant net 2021
Créances de l'actif immobilisé	152			152	152
Créances de l'actif circulant	191 056	191 056			161 607
Placements et disponibilités	5 809	5 809			351 200
Créances	197 017	196 865		152	512 959
Dettes financières	1 132 999	1 132 999			1 039 574
Dettes non financières	83 072	83 072			401 343
Concours bancaires courants et solde créiteurs de banque	40 746	40 746			18 774

Comptes annuels

33000 EV SARL + SEP

LIEU DIT COURREJEAN 33140 VILLENAVE D'ORNON



33000 EV SARL + SEP
31 décembre 2022

Bilan Actif

		2022		2021	
	Notes	Brut	Amortissements dépréciations	Net	Net
Immobilisations incorporelles	3.1				
Immobilisations corporelles	3.2	484 509	(193 355)	291 154	291 215
Immobilisations financières (1)	3.3	152		152	152
Actif immobilisé		484 662	(193 355)	291 306	291 368
Stocks et encours		1 017 130		1 017 130	892 013
Créances clients et comptes rattachés		175 906		175 906	91 748
Autres créances		15 151		15 151	69 859
Comptes de régularisation					
Créances et comptes de régularisation (2)		191 056		191 056	161 607
Placements et disponibilités		5 809		5 809	351 200
Actif circulant		1 213 995		1 213 995	1 404 820
Total des actifs		1 698 657	(193 355)	1 505 301	1 696 188
(1) Dont à moins d'un an					
(2) Dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		2022	2021
Capital social		18 000	18 000
Primes et réserves		2 123	2 123
Report à nouveau		55 593	58 639
Résultat de l'exercice		10 481	(3 046)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		19 274	18 722
Capitaux propres	4	105 472	94 438
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		143 012	142 059
Provisions pour risques et charges	5	143 012	142 059
Dettes financières (3)	6.1	1 132 999	1 039 574
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		60 900	355 902
Dettes fiscales et sociales		20 608	27 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 565	18 100
Autres dettes non financières et comptes de régularisation			100
Dettes non financières (4)	6.2	83 072	401 343
Concours bancaires courants et autres dettes financières court terme		40 746	18 774
Dettes	6	1 256 817	1 459 691
Total des passifs		1 505 301	1 696 188

