

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue de biens	0	0	0	0
Production vendue de services	72 476 684	0	72 476 684	64 689 456
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	72 476 684	0	72 476 684	64 689 456
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			311	0
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			129 583	141 790
Autres produits			5 620	4 588
PRODUITS D'EXPLOITATION			72 612 199	64 835 834
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			14 092 679	14 460 158
Impôts, taxes et versements assimilés			4 621 799	3 963 227
Salaires et traitements			322 495	320 131
Charges sociales			171 730	162 723
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 046 639	8 893 626
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			6 745 396	7 760 843
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			0	0
Dotations aux provisions			0	0
Autres charges			116 551	92 891
CHARGES D'EXPLOITATION			33 117 289	35 653 599
RESULTAT D'EXPLOITATION			39 494 910	29 182 235
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré			0	0
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			20 878	0
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
PRODUITS FINANCIERS			20 878	0
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			23 093 407	23 092 699
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
CHARGES FINANCIERES			23 093 407	23 092 699
RESULTAT FINANCIER			-23 072 529	-23 092 699
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			16 422 381	6 089 537

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	611 245	703 261
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	186 979	31 513
PRODUITS EXCEPTIONNELS	798 224	734 774
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	169 959	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	318 808	558 329
CHARGES EXCEPTIONNELS	488 767	558 329
RESULTAT EXCEPTIONNEL	309 457	176 445
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	0	0
Impôts sur les bénéfices	2 039 034	698 140
TOTAL DES PRODUITS	73 431 301	65 570 608
TOTAL DES CHARGES	58 738 497	60 002 766
BÉNÉFICE OU PERTE	14 692 804	5 567 841

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 21 JUIN 2023

Le 21 juin 2023 à 14h30

La société Eiffage,

Société anonyme au capital de 392 000 000 euros, dont le siège social est à Eiffage, 3/7 place de l'Europe, 78140 Vélizy Villacoublay, immatriculée au RCS de Versailles sous le numéro 709 802 094, Représentée par Xavier Ombrédanne, dûment mandaté à cet effet,

Agissant en qualité d'associé unique, ci-après dénommée « l'Associé Unique », de la société A'liénor, ci-après la « Société », Société par actions simplifiée au capital de 167.446.440 euros, dont le siège social est sis 35 rue du Valentin à Serres-Castet (64121), immatriculée au RCS de Pau sous le n° 491 529 855,

Après avoir rappelé que :

- La société KPMG AUDIT ID SAS, Commissaire aux comptes de la Société a été dûment avisé des présentes ;
- Les documents suivants ont été remis à l'Associé Unique :
 - Les comptes annuels sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 (bilan, compte de résultat et annexe) ;
 - Le rapport de gestion du Président ;
 - Le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice ;
 - Le texte des résolutions soumises au vote ;

A pris les décisions suivantes :

1. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022
2. Pouvoirs en vue des formalités

Assistent également à la réunion :

- Guillaume Hérent, Président de la Société ;
- Emmanuel Cachot, Directeur de la Société ;
- Sylvestre Gallice, Directeur technique de la Société ;
- Rémy Josserand, Responsable gestion de la Société ;
- Vincent Lang, membre du Comité de Direction de la Société ;
- Xavier Ombredanne, membre du Comité de Direction de la Société ;
- Philippe Nourry, membre du Comité de Direction de la Société ;
- Christian Ambrun, Secrétaire - Directeur juridique d'APRR.

PREMIÈRE RÉSOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit 14 692 803,59 euros, de la manière suivante.

Le bénéfice distribuable de l'exercice s'élevant à	14 692 803,59 €
Augmenté du report à nouveau précédent de	24 164 828,23 €
Formant un total de	38 857 631,82 €
Sera réparti comme suit :	
- Distribution aux 6.890.800 actions d'un dividende global de 3,63€ par action	25 013 604,00 €
- Affectation à la réserve légale	734 640,18 €
- Prélèvement pour être reportée à nouveau de la somme de	13 844 027,82 €
	38 857 631,82 €
Total	

Le dividende net total est fixé à 3,63 euros par action et son paiement sera effectué le 26 juin 2023.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé unique prend acte que la Société n'a distribué aucun dividende depuis sa création.

DEUXIÈME RÉSOLUTION

Pouvoirs en vue des formalités

L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

Extrait certifié conforme par le Président
Guillaume Hérent

Guillaume HERENT

20/07/2023 16:32:36
 Signé et certifié par **yousign** 



KPMG AUDIT IS SAS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

A'LIENOR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A'LIENOR

35 rue du Valentin - 64121 SERRES-CASTET

KPMG AUDIT IS SAS
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets indépendants
adhérents de KPMG International Limited,
une société de droit anglais ("private
company limited by guarantee").

SAS
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
512802653 RCS NANTERRE



KPMG AUDIT IS SAS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

A'LIENOR

35 rue du Valentin - 64121 SERRES-CASTET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associée unique de la société A'LIENOR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A'LIENOR 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 1er 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 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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée 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 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.

Paris La Défense, le 20 juin 2023

KPMG AUDIT IS SAS



Philippe BOURHIS

Associé

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	527 216	262 013	265 204	783 988
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	180 795	0	180 795	197 817
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	93 000	56 004	36 996	41 646
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	1 141 616 403	160 470 379	981 146 024	992 119 911
Immobilisations en cours	443 673	0	443 673	1 232 664
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	5 900	0	5 900	85 900
ACTIF IMMOBILISE	1 142 866 987	160 788 395	982 078 592	994 461 927
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	198 224
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	2 131 431	0	2 131 431	5 131 174
Autres créances	8 531 608	0	8 531 608	3 786 162
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	695	0	695	695
dont actions propres:				
Disponibilités	66 670 005	0	66 670 005	53 064 203
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 683 680	0	1 683 680	1 602 544
ACTIF CIRCULANT	79 017 420	0	79 017 420	63 783 002
Frais d'émission d'emprunts à étaler	8 854 525		8 854 525	10 444 329
Primes de remboursement des obligations	0		0	0
Ecart de conversion actif	0		0	0
TOTAL GENERAL	1 230 738 931	160 788 395	1 069 950 536	1 068 689 257

Bilan - Passif

Rubriques		31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	dont versé	167 446 440	167 446 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0
Réserve légale		0	0
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont rés. Prov. fluctuation cours	0	0
Autres réserves	dont achat œuvres originales artistes	0	0
Report à nouveau		24 164 828	18 596 987
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		14 692 804	5 567 841
Acomptes sur dividendes		0	0
Subventions d'investissement		84 792 724	85 403 969
Provisions réglementées		0	0
CAPITAUX PROPRES		291 096 796	277 015 237
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
AUTRES FONDS PROPRES		0	0
Provisions pour risques		371 350	558 329
Provisions pour charges		0	0
PROVISIONS		371 350	558 329
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		768 544 534	782 216 130
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs	0	153 189	146 138
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 195 885	1 924 048
Dettes fiscales et sociales		4 047 030	2 579 324
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 300 674	2 255 746
Autres dettes		1 280 951	927 868
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		960 127	1 066 437
DETTES		778 482 390	791 115 691
Ecart de conversion Passif		0	0
TOTAL GENERAL		1 069 950 536	1 068 689 257

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue de biens	0	0	0	0
Production vendue de services	72 476 684	0	72 476 684	64 689 456
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	72 476 684	0	72 476 684	64 689 456
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			311	0
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			129 583	141 790
Autres produits			5 620	4 588
PRODUITS D'EXPLOITATION			72 612 199	64 835 834
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			14 092 679	14 460 158
Impôts, taxes et versements assimilés			4 621 799	3 963 227
Salaires et traitements			322 495	320 131
Charges sociales			171 730	162 723
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 046 639	8 893 626
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			6 745 396	7 760 843
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			0	0
Dotations aux provisions			0	0
Autres charges			116 551	92 891
CHARGES D'EXPLOITATION			33 117 289	35 653 599
RESULTAT D'EXPLOITATION			39 494 910	29 182 235
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré			0	0
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			20 878	0
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
PRODUITS FINANCIERS			20 878	0
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			23 093 407	23 092 699
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
CHARGES FINANCIERES			23 093 407	23 092 699
RESULTAT FINANCIER			-23 072 529	-23 092 699
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			16 422 381	6 089 537

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	611 245	703 261
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	186 979	31 513
PRODUITS EXCEPTIONNELS	798 224	734 774
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	169 959	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	318 808	558 329
CHARGES EXCEPTIONNELS	488 767	558 329
RESULTAT EXCEPTIONNEL	309 457	176 445
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	0	0
Impôts sur les bénéfices	2 039 034	698 140
TOTAL DES PRODUITS	73 431 301	65 570 608
TOTAL DES CHARGES	58 738 497	60 002 766
BÉNÉFICE OU PERTE	14 692 804	5 567 841

Annexes

Informations générales et description de l'activité

La société A'LIENOR est une SAS au capital de 167 446 440 euros.

Elle a pour objet, en France, la conception, la construction, l'entretien, l'exploitation et la maintenance de la section Langon - Pau de l'autoroute A65.

Le réseau s'étend sur 150 kilomètres et s'articule autour de deux échangeurs, huit diffuseurs ou demi-diffuseurs, deux aires de services et quatre aires de repos.

L'exploitation est assurée par la Société A'LIENOR EXPLOITATION depuis le Centre d'exploitation situé à Gaillères (40090) renforcé par deux points d'appui, l'un à Thèze et l'autre à Captieux, exerçant les activités ci-après :

- la maintenance et l'entretien ;
- la gestion du trafic et la sécurité ;
- la collecte du péage.

L'A65 a été mise en service le 16 décembre 2010.

La société a un exercice de 12 mois se clôturant le 31 décembre.

Elle fait partie du périmètre consolidé du Groupe EIFFAGE; elle est consolidée par intégration globale.

Sauf indication contraire, tous les chiffres cités dans l'annexe aux comptes sont exprimés en euro.

Faits caractéristiques de l'exercice

Faits significatifs 2022 :

Suite au rachat de Sanef Aquitaine par Eiffage, le système péage ainsi que son fonctionnement sont désormais gérés par A'LIENOR EXPLOITATION (ex Sanef Aquitaine).

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes annuels

Les comptes annuels sont établis suivant les principes résultant du plan comptable général adopté par l'Autorité des normes comptables dans son règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général (règlement homologué par arrêté du 8 octobre 2018, et publié au Journal Officiel du 9 octobre 2018).

Les conventions comptables d'établissement et de préparation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Seules sont détaillées dans l'annexe les informations obligatoires et ou significatives.

Immobilisations

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition.

Elles sont amorties sur leur durée estimée d'utilisation ou ne sont pas amorties mais peuvent faire l'objet d'une dépréciation chaque fois qu'apparaît un indice de perte de valeur.

Les dépenses ayant le caractère de frais d'établissement sont, sauf cas particulier, prises en charge dans l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition ou de production ou à leur valeur d'apport. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

En cas de création de l'immobilisation, les charges financières d'intérêts intercalaires et certaines charges directement affectées à la conception, à la construction et au financement de l'immobilisation supportées pendant la période de construction de l'ouvrage et jusqu'à sa mise en service sont incorporés au coût.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Les immobilisations du domaine concédé s'étend à tous les terrains, les ouvrages et les installations nécessaires à la construction, l'exploitation et à l'entretien de l'autoroute A65.

Les immobilisations non renouvelables font l'objet d'un amortissement de caducité sur la durée de la concession.

Le montant de l'apport en nature réalisé par le concédant, l'Etat, relatif à la livraison du tronçon d'autoroute entre les échangeurs d'Aire sur Adour Nord et d'Aire sur Adour Sud se trouve en autres immobilisations corporelles dans la catégorie Installations générales, agencements, aménagements divers.

Les éléments d'actif immobilisé sont amortis selon les durées de vie estimées, en fonction de la nature des biens, selon le mode linéaire. Ils peuvent faire l'objet d'une dépréciation lorsqu'un indice de perte de valeur apparaît.

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- | | |
|--|----------------|
| - Constructions | de 10 à 40 ans |
| - Installations techniques, matériels et outillage | de 3 à 15 ans |
| - Autres immobilisations corporelles | de 3 à 10 ans |

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et éventuellement dépréciées en fonction de leurs perspectives de recouvrement.

Primes d'émission et de remboursement des emprunts

Les primes d'émission ou de remboursement d'emprunt et les frais d'émission des emprunts sont inscrits à l'actif en charges à répartir et sont amortis linéairement sur la durée des emprunts concernés.

Conformément à la possibilité offerte par le PCG (art.212-11), les frais d'émission des emprunts, contractés à partir de 2012, sont répartis sur la durée de chaque emprunt.

Subvention d'investissement

Les subventions d'investissement, reçues pour assurer le financement d'immobilisations de construction, sont inscrites en capitaux propres. Elles sont reprises en résultat sur la durée de la concession simultanément à la comptabilisation des dotations aux amortissements de caducité sur les immobilisations de construction auxquelles elles se rapportent.

Provisions

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées dès lors qu'il existe un risque probable de sortie de ressources sans contrepartie attendue. Elles sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date.

Les provisions ont été constituées, utilisées ou reprises conformément à leur objet et à la législation en vigueur.

Engagements de retraite

La société procède à l'évaluation de ses engagements en matière de retraite et d'indemnités de départ pour l'ensemble de son personnel.

Dans le cadre des conventions collectives de la profession, l'entreprise a obligation de verser des indemnités aux Cadres et Etam lors de leur départ à la retraite, les autres obligations de retraite étant assurées par les caisses auxquelles l'entreprise est affiliée.

L'engagement de l'entreprise au titre des IFC prend en compte les modifications de barème intervenues dans la convention collective des Sociétés concessionnaires ou exploitantes d'autoroutes ou d'ouvrages routiers.

Les engagements à ce titre sont évalués selon la méthode des unités de crédit projetés à la date prévisionnelle de départ en retraite et au salaire de fin de carrière.

Cette évaluation prend en compte notamment :

- une projection des salaires jusqu'à la date de départ à la retraite,
- les taux de rotation du personnel et les tables de mortalité,
- le taux d'actualisation de 3.75 % des engagements ainsi calculés.

Les éléments à ce titre ne sont pas provisionnés mais portés dans la liste des engagements hors bilan.

Ventilation de la Dette financière

La ventilation de la dette financière par échéance est basée sur l'estimation de la capacité de remboursement de la société aux dates d'échéance prévues au contrat et est corroborée par les remboursements effectués au cours des exercices précédents.

Informations sur Bilan et Compte de Résultat

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Apports	Acquisitions
Frais d'établissement et de développement	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 094 474	0	124 998
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 094 474	0	124 998
Terrains	0	0	0
Dont composants			
Constructions sur sol propre	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	0	93 000	0
Const. Install. générales, agenc., aménag.	0	0	0
Install. techniques, matériel et outillage ind.	0	0	0
Installations générales, agenc. aménag.	1 140 190 838	0	1 338 640
Matériel de transport	0	0	0
Matériel de bureau, informatique, mobilier	109 464	0	0
Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	1 232 664	0	0
Avances et acomptes	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 141 625 965	0	1 338 640
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
Autres participations	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	85 900	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	85 900	0	0
TOTAL GENERAL	1 143 806 339	0	1 463 637

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	0	1 511 460	708 011	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	1 511 460	708 011	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	0	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	0	0	93 000	0
Const. Install. générales, agenc., aménag.	0	0	0	0
Install. techniques, matériel et outillage ind.	0	0	0	0
Installations générales, agenc. aménag.	0	0	1 141 529 477	0
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bureau, informatique, mobilier	0	22 538	86 926	0
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	0	788 991	443 673	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	811 529	1 142 153 076	0
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	0	80 000	5 900	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	80 000	5 900	0
TOTAL GENERAL	0	2 402 989	1 142 866 987	0

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Apports	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 112 668	0	573 345	1 424 000	262 013
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 112 668	0	573 345	1 424 000	262 013
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	0	0	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	51 354	0	4 650	0	56 004
Constructions installations générales, agenc., aménag.	0	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages	0	0	0	0	0
Installations générales, agencements divers	148 105 003	0	12 301 237	0	160 406 240
Matériel de transport	0	0	0	0	0
Matériel de bureau, informatique et mobilier	75 387	0	11 289	22 538	64 138
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	148 231 744	0	12 317 176	22 538	160 526 383
TOTAL GENERAL	149 344 412	0	12 890 521	1 446 538	160 788 395

Provisions inscrites au bilan

Rubriques	Début de l'exercice	Apports	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Fin l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0	0	0
Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0	0	0
PROVISIONS REGLEMENTEES	0	0	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0	0	0
Provisions pour garanties données aux clients	0	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0	0	0
Provisions pour pensions, obligations similaires	0	0	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement immobilisations	0	0	0	0	0	0
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	0	0	0	0	0	0
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	0	0	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	558 329	0	0	186 979	0	371 350
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	558 329	0	0	186 979	0	371 350
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0	0	0
Dépréciations stocks et en-cours	0	0	0			0
Dépréciations comptes clients	0	0	0			0
Autres dépréciations	0	0	0			0
DEPRECIATIONS	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	558 329	0	0	186 979	0	371 350
Dont dotations et reprises d'exploitation			0	0		
Dont dotations et reprises financières			0	0		
Dont dotations et reprises exceptionnelles			0	186 979		

Etats des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	1 an au plus	plus d'un an	
Créances rattachées à des participations		0	0	0	
Prêts		0	0	0	
Autres immos financières		5 900	0	5 900	
Clients douteux ou litigieux		16 701	10 007	6 694	
Autres créances clients		2 114 731	2 111 179	3 552	
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0	
Personnel et comptes rattachés		800	800	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0	
	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	
Etat et autres collectivités	Taxe sur la valeur ajoutée	514 714	514 714	0	
	Autres impôts	1 369 740	1 200 232	169 508	
	Etat - divers	1 155	1 155	0	
Groupes et associés		0	0	0	
Débiteurs divers		6 645 198	6 645 198	0	
Charges constatées d'avance		1 683 680	1 683 680	0	
TOTAL DES CREANCES		12 352 619	12 166 966	185 654	
Prêts accordés en cours d'exercice		0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0			
Prêts et avances consentis aux associés		0			
Etat des dettes		Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		768 544 534	15 742 711	133 992 202	618 809 620
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		153 189	0	0	153 189
Fournisseurs et comptes rattachés		1 195 885	1 195 846	39	0
Personnel et comptes rattachés		64 287	64 287	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		43 740	43 740	0	0
	Impôts sur les bénéfices	1 359 969	1 359 969	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	2 576 561	2 576 561	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	2 473	2 473	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 300 674	2 300 674	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		1 280 951	1 280 651	300	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		960 127	960 127	0	0
TOTAL DES DETTES		778 482 390	25 527 040	133 992 541	618 962 809
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		13 664 634			
Emprunts auprès des associés personnes physiques		0			

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	144 024
Dettes fiscales et sociales	79 621
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	2 272 234
Autres dettes	1 279 614
Total	3 775 493

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	1 280 815
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	1 369 740
Autres créances	317 534
Disponibilités	0
Total	2 968 089

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
REDEVANCE DOMANIALE	1 660 171	0	0
COTISATION ASSURANCE	14 070	0	0
LOYER BUREAU SERRES-CASTET	9 440	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Total charges constatées d'avance	1 683 680	0	0

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
REDEVANCE FIBRE OPTIQUE	466 089	0	0
REDEVANCE PYLONES	485 333	0	0
REDEVANCE RESEAU	6 599	0	0
SUBVENTION AGEFIPH	2 106	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Total produits constatés d'avance	960 127	0	0

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2022	Valeur nominale
Actions ordinaires	6 890 800			6 890 800	24,00
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	6 890 800	0	0	6 890 800	

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires	Chiffre d'affaires	Total	
	France	Export	31/12/2022	31/12/2021
Travaux	0		0	0
Prestations de services	70 399 010		70 399 010	63 702 196
Produits accessoires	2 077 674		2 077 674	987 261
TOTAL	72 476 684	0	72 476 684	64 689 456

Variation des capitaux propres

	Capital	Primes liées au capital	Ecart de réévaluation	Réserves	Report à nouveau	Résultat	Provisions réglementées	Total
Situation ouverture de l'exercice	167 446 440	0	0	0	18 596 987	5 567 841	0	191 611 268
Affectation de l'exercice					5 567 841	-5 567 841		0
Distribution de l'exercice								0
Augmentation de capital								0
Réduction de capital								0
Autres variations						14 692 804		14 692 804
Situation clôture de l'exercice	167 446 440	0	0	0	24 164 828	14 692 804	0	206 304 072

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes fiscales	11 599	0
Rappels d'impôts	158 360	0
Dotations amortissements exceptionnels - Mise au rebut	318 808	0
Quote-part de reprise de la subvention d'investissement	0	611 245
Reprise provision rehaussement fiscal	0	186 979
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
TOTAL	488 767	798 224

Engagements financiers et autres informations

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Postes du compte de résultat	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	16 422 381	-2 001 322	14 421 059
Résultat exceptionnel	309 457	-37 712	271 745
Participation des salariés	0	0	0
RESULTAT COMPTABLE	16 731 838	-2 039 034	14 692 804

Engagements hors bilan

Rubriques	Montants hors bilan	
	Engagements donnés	Engagements reçus
Indemnité de fin de carrière et autres engagements en faveur du personnel	30 000	0
Avals et cautions	1 109 565	0
Vis à vis des sociétés de personnes (SNC, SCI, GIE)	0	0
Autres engagements <i>dont Loyers</i>	0	0
<i>Autres</i>	0	0

Effectifs moyens

Effectifs	
Cadres	4
Agents de maîtrise, techniciens	2,29
Ouvriers	
Total	6,29

Identité des sociétés mères consolidant les
comptes de la société

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
EIFFAGE 3-7 PLACE DE L'EUROPE 78140 VELIZY-VILLACOUBLAY RCS VERSAILLES : 709 802 094	SA	392 000 000	100,00%

Autres informations

Evènements post-clôture

Les tarifs de l'ensemble des catégories de véhicules ont été réévalués au 1er février 2023. Ils ont été approuvés par l'arrêté du 30 janvier 2023, modifiant l'arrêté du 30 janvier 2022, et publiés au Journal Officiel le 31 janvier 2023.

Rémunérations du dirigeant

Les dirigeants ne sont pas rémunérés directement par la Société.

Instruments dérivés et gestion du risque

Informations sur les produits dérivés : Juste valeur

Le financement du projet a été réalisé auprès de contreparties financières.

La société, par ailleurs, a contracté des contrats de swaps afin de couvrir son exposition au risque de variation des taux d'intérêts de ses emprunts.

Ainsi, la société échange des taux variable en taux fixe auprès de ces mêmes contreparties bancaires.

L'objectif poursuivi est de fixer les frais financiers liés au projet.

La juste valeur correspond à la valeur de vente du contrat au 31 décembre 2022. Cette juste valeur est communiquée par la contrepartie bancaire.

Le montant notionnel de ces contrats a été déterminé en conformité avec le plan de financement accordé par le pool bancaire.

Au 31 décembre 2022, les principales caractéristiques des contrats de swap sont les suivantes:

N° de tranche	Notionnel	Juste valeur	Maturité
Swaps forward 2021-2038	655 933 681 €	84 659 803 €	30/06/2038

CAC : honoraires

La société a pris en charge, au titre de l'exercice comptable, un montant de 17 000,00 euros hors taxes correspondant à des honoraires de commissariat aux comptes de KPMG.

Résultat des 5 derniers exercices

Nature des indications	Exercice N-4	Exercice N-3	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N
I. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social (en EUR)	275 632 000	167 446 440	167 446 440	167 446 440	167 446 440
Nombre d'actions ordinaires existantes	6 890 800	6 890 800	6 890 800	6 890 800	6 890 800
Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
Nombre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II. OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	62 677 751	66 479 155	54 834 894	64 689 456	72 476 684
Résultat avant impôts et charges calculées	12 750 635	14 422 434	-779 890	23 470 400	30 655 701
Impôt sur les bénéfices	1 825 963	1 857 026	0	698 140	2 039 034
Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
Dotations aux amortissements et provisions	808 405	1 572 329	1 695 991	17 204 418	13 923 864
Résultat après impôts et charges calculées	10 116 267	10 993 079	-2 475 881	5 567 841	14 692 804
Résultat distribué au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
III. RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts mais avant charges calculées	3,30	3,30	3,30	3,30	4,15
Résultat après impôts et charges calculées	1,47	1,60	-0,36	0,81	2,13
Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés					
Montant de la masse salariale de l'exercice	0	0	185 973	320 131	322 495
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	0	0	87 013	162 723	171 730

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	527 216	262 013	265 204	783 988
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	180 795	0	180 795	197 817
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	93 000	56 004	36 996	41 646
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	1 141 616 403	160 470 379	981 146 024	992 119 911
Immobilisations en cours	443 673	0	443 673	1 232 664
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	5 900	0	5 900	85 900
ACTIF IMMOBILISE	1 142 866 987	160 788 395	982 078 592	994 461 927
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	198 224
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	2 131 431	0	2 131 431	5 131 174
Autres créances	8 531 608	0	8 531 608	3 786 162
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	695	0	695	695
dont actions propres:				
Disponibilités	66 670 005	0	66 670 005	53 064 203
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 683 680	0	1 683 680	1 602 544
ACTIF CIRCULANT	79 017 420	0	79 017 420	63 783 002
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	8 854 525		8 854 525	10 444 329
Primes de remboursement des obligations	0		0	0
Ecart de conversion actif	0		0	0
TOTAL GENERAL	1 230 738 931	160 788 395	1 069 950 536	1 068 689 257

Bilan - Passif

Rubriques		31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	dont versé	167 446 440	167 446 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0
Réserve légale		0	0
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont rés. Prov. fluctuation cours	0	0
Autres réserves	dont achat œuvres originales artistes	0	0
Report à nouveau		24 164 828	18 596 987
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		14 692 804	5 567 841
Acomptes sur dividendes		0	0
Subventions d'investissement		84 792 724	85 403 969
Provisions réglementées		0	0
CAPITAUX PROPRES		291 096 796	277 015 237
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
AUTRES FONDS PROPRES		0	0
Provisions pour risques		371 350	558 329
Provisions pour charges		0	0
PROVISIONS		371 350	558 329
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		768 544 534	782 216 130
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs	0	153 189	146 138
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 195 885	1 924 048
Dettes fiscales et sociales		4 047 030	2 579 324
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 300 674	2 255 746
Autres dettes		1 280 951	927 868
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		960 127	1 066 437
DETTES		778 482 390	791 115 691
Ecart de conversion Passif		0	0
TOTAL GENERAL		1 069 950 536	1 068 689 257

Annexes

Informations générales et description de l'activité

La société A'LIENOR est une SAS au capital de 167 446 440 euros.

Elle a pour objet, en France, la conception, la construction, l'entretien, l'exploitation et la maintenance de la section Langon - Pau de l'autoroute A65.

Le réseau s'étend sur 150 kilomètres et s'articule autour de deux échangeurs, huit diffuseurs ou demi-diffuseurs, deux aires de services et quatre aires de repos.

L'exploitation est assurée par la Société A'LIENOR EXPLOITATION depuis le Centre d'exploitation situé à Gaillères (40090) renforcé par deux points d'appui, l'un à Thèze et l'autre à Captieux, exerçant les activités ci-après :

- la maintenance et l'entretien ;
- la gestion du trafic et la sécurité ;
- la collecte du péage.

L'A65 a été mise en service le 16 décembre 2010.

La société a un exercice de 12 mois se clôturant le 31 décembre.

Elle fait partie du périmètre consolidé du Groupe EIFFAGE; elle est consolidée par intégration globale.

Sauf indication contraire, tous les chiffres cités dans l'annexe aux comptes sont exprimés en euro.

Faits caractéristiques de l'exercice

Faits significatifs 2022 :

Suite au rachat de Sanef Aquitaine par Eiffage, le système péage ainsi que son fonctionnement sont désormais gérés par A'LIENOR EXPLOITATION (ex Sanef Aquitaine).

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes annuels

Les comptes annuels sont établis suivant les principes résultant du plan comptable général adopté par l'Autorité des normes comptables dans son règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général (règlement homologué par arrêté du 8 octobre 2018, et publié au Journal Officiel du 9 octobre 2018).

Les conventions comptables d'établissement et de préparation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Seules sont détaillées dans l'annexe les informations obligatoires et ou significatives.

Immobilisations

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition.

Elles sont amorties sur leur durée estimée d'utilisation ou ne sont pas amorties mais peuvent faire l'objet d'une dépréciation chaque fois qu'apparaît un indice de perte de valeur.

Les dépenses ayant le caractère de frais d'établissement sont, sauf cas particulier, prises en charge dans l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition ou de production ou à leur valeur d'apport. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

En cas de création de l'immobilisation, les charges financières d'intérêts intercalaires et certaines charges directement affectées à la conception, à la construction et au financement de l'immobilisation supportées pendant la période de construction de l'ouvrage et jusqu'à sa mise en service sont incorporés au coût.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Les immobilisations du domaine concédé s'étend à tous les terrains, les ouvrages et les installations nécessaires à la construction, l'exploitation et à l'entretien de l'autoroute A65.

Les immobilisations non renouvelables font l'objet d'un amortissement de caducité sur la durée de la concession.

Le montant de l'apport en nature réalisé par le concédant, l'Etat, relatif à la livraison du tronçon d'autoroute entre les échangeurs d'Aire sur Adour Nord et d'Aire sur Adour Sud se trouve en autres immobilisations corporelles dans la catégorie Installations générales, agencements, aménagements divers.

Les éléments d'actif immobilisé sont amortis selon les durées de vie estimées, en fonction de la nature des biens, selon le mode linéaire. Ils peuvent faire l'objet d'une dépréciation lorsqu'un indice de perte de valeur apparaît.

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- | | |
|--|----------------|
| - Constructions | de 10 à 40 ans |
| - Installations techniques, matériels et outillage | de 3 à 15 ans |
| - Autres immobilisations corporelles | de 3 à 10 ans |

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et éventuellement dépréciées en fonction de leurs perspectives de recouvrement.

Primes d'émission et de remboursement des emprunts

Les primes d'émission ou de remboursement d'emprunt et les frais d'émission des emprunts sont inscrits à l'actif en charges à répartir et sont amortis linéairement sur la durée des emprunts concernés.

Conformément à la possibilité offerte par le PCG (art.212-11), les frais d'émission des emprunts, contractés à partir de 2012, sont répartis sur la durée de chaque emprunt.

Subvention d'investissement

Les subventions d'investissement, reçues pour assurer le financement d'immobilisations de construction, sont inscrites en capitaux propres. Elles sont reprises en résultat sur la durée de la concession simultanément à la comptabilisation des dotations aux amortissements de caducité sur les immobilisations de construction auxquelles elles se rapportent.

Provisions

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées dès lors qu'il existe un risque probable de sortie de ressources sans contrepartie attendue. Elles sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date.

Les provisions ont été constituées, utilisées ou reprises conformément à leur objet et à la législation en vigueur.

Engagements de retraite

La société procède à l'évaluation de ses engagements en matière de retraite et d'indemnités de départ pour l'ensemble de son personnel.

Dans le cadre des conventions collectives de la profession, l'entreprise a obligation de verser des indemnités aux Cadres et Etam lors de leur départ à la retraite, les autres obligations de retraite étant assurées par les caisses auxquelles l'entreprise est affiliée.

L'engagement de l'entreprise au titre des IFC prend en compte les modifications de barème intervenues dans la convention collective des Sociétés concessionnaires ou exploitantes d'autoroutes ou d'ouvrages routiers.

Les engagements à ce titre sont évalués selon la méthode des unités de crédit projetés à la date prévisionnelle de départ en retraite et au salaire de fin de carrière.

Cette évaluation prend en compte notamment :

- une projection des salaires jusqu'à la date de départ à la retraite,
- les taux de rotation du personnel et les tables de mortalité,
- le taux d'actualisation de 3.75 % des engagements ainsi calculés.

Les éléments à ce titre ne sont pas provisionnés mais portés dans la liste des engagements hors bilan.

Ventilation de la Dette financière

La ventilation de la dette financière par échéance est basée sur l'estimation de la capacité de remboursement de la société aux dates d'échéance prévues au contrat et est corroborée par les remboursements effectués au cours des exercices précédents.

Informations sur Bilan et Compte de Résultat

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Apports	Acquisitions
Frais d'établissement et de développement	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 094 474	0	124 998
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 094 474	0	124 998
Terrains	0	0	0
Dont composants			
Constructions sur sol propre	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	0	93 000	0
Const. Install. générales, agenc., aménag.	0	0	0
Install. techniques, matériel et outillage ind.	0	0	0
Installations générales, agenc. aménag.	1 140 190 838	0	1 338 640
Matériel de transport	0	0	0
Matériel de bureau, informatique, mobilier	109 464	0	0
Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	1 232 664	0	0
Avances et acomptes	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 141 625 965	0	1 338 640
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
Autres participations	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	85 900	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	85 900	0	0
TOTAL GENERAL	1 143 806 339	0	1 463 637

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	0	1 511 460	708 011	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	1 511 460	708 011	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	0	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	0	0	93 000	0
Const. Install. générales, agenc., aménag.	0	0	0	0
Install. techniques, matériel et outillage ind.	0	0	0	0
Installations générales, agenc. aménag.	0	0	1 141 529 477	0
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bureau, informatique, mobilier	0	22 538	86 926	0
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	0	788 991	443 673	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	811 529	1 142 153 076	0
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	0	80 000	5 900	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	80 000	5 900	0
TOTAL GENERAL	0	2 402 989	1 142 866 987	0

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Apports	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 112 668	0	573 345	1 424 000	262 013
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 112 668	0	573 345	1 424 000	262 013
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	0	0	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	51 354	0	4 650	0	56 004
Constructions installations générales, agenc., aménag.	0	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages	0	0	0	0	0
Installations générales, agencements divers	148 105 003	0	12 301 237	0	160 406 240
Matériel de transport	0	0	0	0	0
Matériel de bureau, informatique et mobilier	75 387	0	11 289	22 538	64 138
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	148 231 744	0	12 317 176	22 538	160 526 383
TOTAL GENERAL	149 344 412	0	12 890 521	1 446 538	160 788 395

Provisions inscrites au bilan

Rubriques	Début de l'exercice	Apports	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Fin l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0	0	0
Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0	0	0
PROVISIONS REGLEMENTEES	0	0	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0	0	0
Provisions pour garanties données aux clients	0	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0	0	0
Provisions pour pensions, obligations similaires	0	0	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement immobilisations	0	0	0	0	0	0
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	0	0	0	0	0	0
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	0	0	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	558 329	0	0	186 979	0	371 350
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	558 329	0	0	186 979	0	371 350
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0	0	0
Dépréciations stocks et en-cours	0	0	0			0
Dépréciations comptes clients	0	0	0			0
Autres dépréciations	0	0	0			0
DEPRECIATIONS	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	558 329	0	0	186 979	0	371 350
Dont dotations et reprises d'exploitation			0	0		
Dont dotations et reprises financières			0	0		
Dont dotations et reprises exceptionnelles			0	186 979		

Etats des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	1 an au plus	plus d'un an	
Créances rattachées à des participations		0	0	0	
Prêts		0	0	0	
Autres immos financières		5 900	0	5 900	
Clients douteux ou litigieux		16 701	10 007	6 694	
Autres créances clients		2 114 731	2 111 179	3 552	
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0	
Personnel et comptes rattachés		800	800	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0	
	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	
Etat et autres collectivités	Taxe sur la valeur ajoutée	514 714	514 714	0	
	Autres impôts	1 369 740	1 200 232	169 508	
	Etat - divers	1 155	1 155	0	
Groupes et associés		0	0	0	
Débiteurs divers		6 645 198	6 645 198	0	
Charges constatées d'avance		1 683 680	1 683 680	0	
TOTAL DES CREANCES		12 352 619	12 166 966	185 654	
Prêts accordés en cours d'exercice		0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0			
Prêts et avances consentis aux associés		0			
Etat des dettes		Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		768 544 534	15 742 711	133 992 202	618 809 620
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		153 189	0	0	153 189
Fournisseurs et comptes rattachés		1 195 885	1 195 846	39	0
Personnel et comptes rattachés		64 287	64 287	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		43 740	43 740	0	0
	Impôts sur les bénéfices	1 359 969	1 359 969	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	2 576 561	2 576 561	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	2 473	2 473	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 300 674	2 300 674	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		1 280 951	1 280 651	300	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		960 127	960 127	0	0
TOTAL DES DETTES		778 482 390	25 527 040	133 992 541	618 962 809
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		13 664 634			
Emprunts auprès des associés personnes physiques		0			

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	144 024
Dettes fiscales et sociales	79 621
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	2 272 234
Autres dettes	1 279 614
Total	3 775 493

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	1 280 815
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	1 369 740
Autres créances	317 534
Disponibilités	0
Total	2 968 089

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
REDEVANCE DOMANIALE	1 660 171	0	0
COTISATION ASSURANCE	14 070	0	0
LOYER BUREAU SERRES-CASTET	9 440	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Total charges constatées d'avance	1 683 680	0	0

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
REDEVANCE FIBRE OPTIQUE	466 089	0	0
REDEVANCE PYLONES	485 333	0	0
REDEVANCE RESEAU	6 599	0	0
SUBVENTION AGEFIPH	2 106	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Total produits constatés d'avance	960 127	0	0

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2022	Valeur nominale
Actions ordinaires	6 890 800			6 890 800	24,00
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	6 890 800	0	0	6 890 800	

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires	Chiffre d'affaires	Total	
	France	Export	31/12/2022	31/12/2021
Travaux	0		0	0
Prestations de services	70 399 010		70 399 010	63 702 196
Produits accessoires	2 077 674		2 077 674	987 261
TOTAL	72 476 684	0	72 476 684	64 689 456

Variation des capitaux propres

	Capital	Primes liées au capital	Ecart de réévaluation	Réserves	Report à nouveau	Résultat	Provisions réglementées	Total
Situation ouverture de l'exercice	167 446 440	0	0	0	18 596 987	5 567 841	0	191 611 268
Affectation de l'exercice					5 567 841	-5 567 841		0
Distribution de l'exercice								0
Augmentation de capital								0
Réduction de capital								0
Autres variations						14 692 804		14 692 804
Situation clôture de l'exercice	167 446 440	0	0	0	24 164 828	14 692 804	0	206 304 072

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes fiscales	11 599	0
Rappels d'impôts	158 360	0
Dotations amortissements exceptionnels - Mise au rebut	318 808	0
Quote-part de reprise de la subvention d'investissement	0	611 245
Reprise provision rehaussement fiscal	0	186 979
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
TOTAL	488 767	798 224

Engagements financiers et autres informations

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Postes du compte de résultat	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	16 422 381	-2 001 322	14 421 059
Résultat exceptionnel	309 457	-37 712	271 745
Participation des salariés	0	0	0
RESULTAT COMPTABLE	16 731 838	-2 039 034	14 692 804

Engagements hors bilan

Rubriques	Montants hors bilan	
	Engagements donnés	Engagements reçus
Indemnité de fin de carrière et autres engagements en faveur du personnel	30 000	0
Avals et cautions	1 109 565	0
Vis à vis des sociétés de personnes (SNC, SCI, GIE)	0	0
Autres engagements <i>dont Loyers</i>	0	0
<i>Autres</i>	0	0

Effectifs moyens

Effectifs	
Cadres	4
Agents de maîtrise, techniciens	2,29
Ouvriers	
Total	6,29

Identité des sociétés mères consolidant les
comptes de la société

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
EIFFAGE 3-7 PLACE DE L'EUROPE 78140 VELIZY-VILLACOUBLAY RCS VERSAILLES : 709 802 094	SA	392 000 000	100,00%

Autres informations

Evènements post-clôture

Les tarifs de l'ensemble des catégories de véhicules ont été réévalués au 1er février 2023. Ils ont été approuvés par l'arrêté du 30 janvier 2023, modifiant l'arrêté du 30 janvier 2022, et publiés au Journal Officiel le 31 janvier 2023.

Rémunérations du dirigeant

Les dirigeants ne sont pas rémunérés directement par la Société.

Instruments dérivés et gestion du risque

Informations sur les produits dérivés : Juste valeur

Le financement du projet a été réalisé auprès de contreparties financières.

La société, par ailleurs, a contracté des contrats de swaps afin de couvrir son exposition au risque de variation des taux d'intérêts de ses emprunts.

Ainsi, la société échange des taux variable en taux fixe auprès de ces mêmes contreparties bancaires.

L'objectif poursuivi est de fixer les frais financiers liés au projet.

La juste valeur correspond à la valeur de vente du contrat au 31 décembre 2022. Cette juste valeur est communiquée par la contrepartie bancaire.

Le montant notionnel de ces contrats a été déterminé en conformité avec le plan de financement accordé par le pool bancaire.

Au 31 décembre 2022, les principales caractéristiques des contrats de swap sont les suivantes:

N° de tranche	Notionnel	Juste valeur	Maturité
Swaps forward 2021-2038	655 933 681 €	84 659 803 €	30/06/2038

CAC : honoraires

La société a pris en charge, au titre de l'exercice comptable, un montant de 17 000,00 euros hors taxes correspondant à des honoraires de commissariat aux comptes de KPMG.

Résultat des 5 derniers exercices

Nature des indications	Exercice N-4	Exercice N-3	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N
I. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social (en EUR)	275 632 000	167 446 440	167 446 440	167 446 440	167 446 440
Nombre d'actions ordinaires existantes	6 890 800	6 890 800	6 890 800	6 890 800	6 890 800
Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
Nombre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II. OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	62 677 751	66 479 155	54 834 894	64 689 456	72 476 684
Résultat avant impôts et charges calculées	12 750 635	14 422 434	-779 890	23 470 400	30 655 701
Impôt sur les bénéfices	1 825 963	1 857 026	0	698 140	2 039 034
Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
Dotations aux amortissements et provisions	808 405	1 572 329	1 695 991	17 204 418	13 923 864
Résultat après impôts et charges calculées	10 116 267	10 993 079	-2 475 881	5 567 841	14 692 804
Résultat distribué au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
III. RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts mais avant charges calculées	3,30	3,30	3,30	3,30	4,15
Résultat après impôts et charges calculées	1,47	1,60	-0,36	0,81	2,13
Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés					
Montant de la masse salariale de l'exercice	0	0	185 973	320 131	322 495
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	0	0	87 013	162 723	171 730