

RCS : BOURGES Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

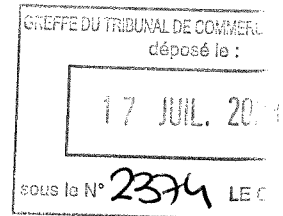
**Le greffier du tribunal de commerce de BOURGES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1955 B 00027 Numéro SIREN : 553 720 277 Nom ou dénomination : A.E.B. ELECTRICITE
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2023 sous le numéro de dépôt 2374

A.E.B. ELECTRICITE
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 156 000 euros
Siège social : Rue La Fontaine - BP 41
18390 SAINT-GERMAIN-DU-PUY
553 720 277 RCS BOURGES



PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 8 JUIN 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022
SOUMISE ET ADOPTÉE

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 1 894 325,74 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 1 894 325,74 euros

AFFECTATION

Aux autres réserves, soit 44 325,74 euros

AFFECTATION

Dividendes

A titre de dividendes bruts 1 850 000 euros

- A titre de dividendes nets perçus par les associés personnes morales 1 850 000 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 770,833 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 8 juin 2023.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Associée unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

13

Exercice clos le	Dividendes bruts distribués	Revenus distribués soumis au PFU	Revenus distribués susceptibles d'être soumis au barème progressif et éligibles à l'abattement de 40%	Revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40%
31/12/2021	1.900.000,00		0,00	1.900.000,00
31/12/2020	1.700.000,00		0,00	1.700.000,00
31/12/2019	1.700.000,00		0,00	1.700.000,00

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur Stéphane GAUTHIER



Bilan Actif

		31/12/2022		31/12/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	91 672	82 780	8 892	7 292
	Fonds commercial (1)	98 547		98 547	98 547
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	411 781	143 632	268 149	281 845
	Constructions	1 282 390	817 809	464 581	509 942
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 044 343	799 108	245 235	348 649
	Autres immobilisations corporelles	2 061 472	1 507 951	553 521	577 454
	Immobilisations en cours	730 069		730 069	88 871
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	2 500		2 500	400
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	720		720	1 220
	TOTAL (II)	5 723 494	3 351 280	2 372 214	1 914 219
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	885 878		885 878	790 820
	En-cours de production de biens	2 648 077	8 710	2 639 367	2 025 137
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	2 242 568	26 123	2 216 445	4 023 232
	Autres créances	167 542		167 542	108 140
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 500 000		3 500 000	3 001 003
	DISPONIBILITES	4 268 196		4 268 196	4 230 141
	Charges constatées d'avance	43 798		43 798	39 214
	TOTAL (III)	13 756 060	34 833	13 721 227	14 217 686
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	19 479 554	3 386 113	16 093 441	16 131 905
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 500	400
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
	156 000	156 000
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	15 600	15 600
Réserves statutaires ou contractuelles	7 647 433	7 306 116
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 894 326	2 241 318
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	9 713 359	9 719 033
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques	25 000	
Provisions pour charges		
Total des provisions	25 000	
DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	408 467	82 882
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 704 495	2 066 897
Dettes fiscales et sociales	1 348 348	1 479 315
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	79 086	78 155
Produits constatés d'avance (1)	2 814 687	2 705 623
Total des dettes	6 355 081	6 412 871
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	16 093 441	16 131 905
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 894 325,74	2 241 317,77
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 982 993	6 412 871
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)	43 717	43 638
	Production vendue (Services et Travaux)	17 787 208	18 833 883
	Montant net du chiffre d'affaires	17 830 925	18 877 521
	Production stockée	622 940	(403 309)
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	66 204	452 459
	Autres produits	52	3
	Total des produits d'exploitation (1)	18 520 121	18 926 675
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	5 727 836	5 417 690
	Variation de stock	(95 058)	(66 234)
	Autres achats et charges externes	4 115 990	4 473 898
	Impôts, taxes et versements assimilés	227 479	244 437
	Salaires et traitements	3 169 291	3 140 554
	Charges sociales du personnel	2 101 740	2 016 941
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	426 725	359 046
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	8 710	
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	25 000	
	Autres charges	2 751	13
	Total des charges d'exploitation (2)	15 710 464	15 586 344
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 809 656	3 340 331

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 809 656	3 340 331
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 026	5 348
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	10 026	5 348
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 754	395
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 754	395
	RESULTAT FINANCIER	8 272	4 953
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 817 929	3 345 284
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	90	5 265
	Sur opérations en capital	22 125	28 233
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	22 215	33 498
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 582	79 844
	Sur opérations en capital		8 731
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	12 582	88 575
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 633	(55 077)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	286 368	238 949
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	646 868	809 940
	TOTAL DES PRODUITS	18 552 361	18 965 521
	TOTAL DES CHARGES	16 658 036	16 724 203
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 894 326	2 241 318
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	10 796	
	(3) dont produits concernant les entreprises liées		
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

COGEP. 

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS AEB ELECTRICITE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de **16 093 441** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de **1 894 326** euros

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 30/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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 euros.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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, sont 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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements et aménagements des terrains : 10 à 30 ans
- * Constructions : 15 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 6 à 10 ans
- * Installations techniques : Néant
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : Néant

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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.

Les chantiers en cours au 31/12/2022 sont comptabilisés de la manière suivante :

- le coût de revient est comptabilisé en "en cours de production de biens"
- les acomptes émis sont comptabilisés en "produits constatés d'avance".

Toutefois, les chantiers en cours au 31/12/2022 concernant l'activité "INDUSTRIE" sont comptabilisés en "produits constatés d'avance" à hauteur de l'excédent des acomptes émis par rapport au coût de revient des chantiers.

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 et dettes

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

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

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.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	185 043		6 640	1 464	190 219
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	185 043		6 640	1 464	190 219
CORPORELLES					
Terrains	437 455			25 674	411 781
Constructions sur sol propre	866 315				866 315
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement	436 585		648	21 158	416 075
Instal technique, matériel outillage industriels	1 033 860		29 403	18 919	1 044 343
Instal., agencement, aménagement divers	8 553		261		8 814
Matériel de transport	1 949 597		193 207	239 158	1 903 646
Matériel de bureau, mobilier	141 610		11 763	4 360	149 012
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	88 871		641 198		730 069
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 962 844		876 480	309 269	5 530 055
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	1 620		3 100	1 500	3 220
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 620		3 100	1 500	3 220
TOTAL	5 149 507		886 220	312 233	5 723 494

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2022
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	79 204	5 040	1 464	82 780
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	79 204	5 040	1 464	82 780
CORPORELLES				
Terrains	155 611	13 695	25 674	143 632
Constructions sur sol propre	398 563	31 477		430 040
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	394 394	14 532	21 158	387 769
Instal technique, matériel outillage industriels	685 210	132 817	18 919	799 108
Autres Instal, agencement, aménagement divers	3 853	2 215		6 069
Matériel de transport	1 395 332	211 413	239 158	1 367 588
Matériel de bureau, mobilier	123 120	15 535	4 360	134 295
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 156 084	421 685	309 269	3 268 500
TOTAL	3 235 288	426 725	310 733	3 351 280

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
		25 000		25 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		25 000		25 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		8 710		8 710
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	29 828		3 705	26 123
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	29 828	8 710	3 705	34 833
TOTAL GENERAL	29 828	33 710	3 705	59 833
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		33 710	3 705	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CRÉANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	2 500	2 500	
Autres immobilisations financières	720		720
Clients douteux ou litigieux	38 949	38 949	
Autres créances clients	2 203 620	2 203 620	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	278	278	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 001	1 001	
Impôts sur les bénéfices	118 552	118 552	
Taxes sur la valeur ajoutée	38 644	38 644	
Autres impôts, taxes versements assimilés	6 981	6 981	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	2 087	2 087	
Charges constatées d'avances	43 798	43 798	
TOTAL DES CREANCES	2 457 128	2 456 408	720
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	3 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	408 467	36 379	372 088	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 704 495	1 704 495		
Personnel et comptes rattachés	296 433	296 433		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	439 312	439 312		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	573 297	573 297		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	39 306	39 306		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	79 086	79 086		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 814 687	2 814 687		
TOTAL DES DETTES	6 355 081	5 982 993	372 088	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	501 689			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	176 104			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Frais de recherche

	31/12/2022	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique					
- Nentrant pas dans le cadre commande client					
- En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique					
- Clients français Etat collectivités publiques					
- Autres clients					
- Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D					
- Cotisations parafiscales					
- Subventions versées					
- Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	3 532	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	95 014	
TOTAL	98 546	

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		1 277 860
Autres créances clients		1 270 863
CLIENTS FACT.ETABLIR 20 %	1 259 973	
CLIENTS FACT.ETABLIR-AUTOLIQUID.	10 890	
Autres créances		6 997
DIVERS-PDTS A RECEVOIR	2 087	
BANQUE - INT.COURUS A RECEVOIR	4 910	

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		478 214
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		54 907
FOURNIS FACT. NON PARVENUES	54 907	
Dettes fiscales et sociales		344 222
PROV. PARTICIPAT. SALARIES	286 368	
ORG. SOC. CHARGES A PAYER	57 805	
AUTRES CHARGES FISC. A PAYER	49	
Autres dettes		79 086
CREDITEURS DIVERS	72 000	
DIVERS-CHGES A PAYER	7 086	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		43 798	2 814 687
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		43 798	2 814 687

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 400,00	65,0000	156 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	2 400,00	65,0000	156 000,00

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avais, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		512 216	
		512 216	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		512 216	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 512.216 euros.
Le montant indiqué concerne uniquement les cadres et les Etam.

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		22 215
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		90
AUTRES PDTS EXCEPT. DE GEST°	90	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		22 125
PROD CESS VAL MOB TVA	17 625	
PDTS CESSIONS ACTIFS (SANS TVA)	4 500	
Total des charges exceptionnelles		12 582
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		12 582
INDEMNITES CHANTIERS (sinistre)	1 786	
CHARGES EXERC. ANTERIEURS	10 796	
Résultat exceptionnel		9 633

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2022

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67184000 - INDEMN. DEGATS CHANTIERS (sinistre)	1 786	
67200000 - CHGES S EXERC.ANTERIEURS	10 796	
77180000 - RBT COT.SWISS LIFE CADRES		90
77519000 - PROD CESS VAL MOB TVA		17 625
77520100 - PDTS CESSIONS ACTIFS (SANS TVA)		4 500
Totalisation	12 582	22 215

Produits et Charges sur exercices antérieurs au 31/12/2022

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
SOLDE TAXE APP.2021	2 868	
SOLDE COT.PRO BTP 2017-2019	7 872	
REGUL.URSSAF 2020-2021	56	
Totalisation	10 796	

Stocks et En-cours

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	885 878	790 820	95 058	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	885 878	790 820	95 058	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	2 648 077	2 025 137	622 940	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	2 648 077	2 025 137	622 940	
Production stockée (Total II + Total III)			622 940	

Bon pour dépôt

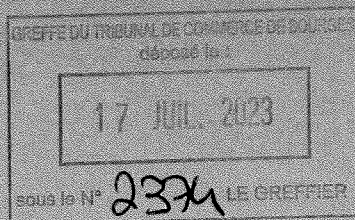



AEB ELECTRICITE

Société par actions simplifiée au capital de 156.000 €

Siège social : Rue La Fontaine – BP 41

18390 SAINT GERMAIN DU PUY



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

GROUPE EUROEXCEL
Commissaire aux Comptes
3 rue du Faubourg Saint-Honoré
75008 PARIS

AEB ELECTRICITE

Société par actions simplifiée au capital de 156.000 €

Siège social : Rue La Fontaine – BP 41

18390 SAINT GERMAIN DU PUY

=====

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

=====

A l'Associé Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société AEB ELECTRICITE 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.

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'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

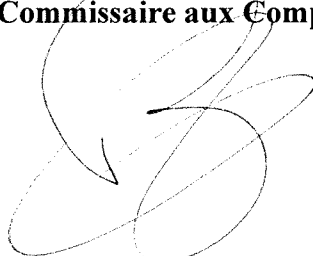
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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, le 30 mai 2023

GROUPE EUROEXCEL
Commissaire aux Comptes



Bernard Grimbert

Bilan Actif

		31/12/2022		31/12/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	91 672	82 780	8 892	7 292
	Fonds commercial (1)	98 547		98 547	98 547
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	411 781	143 632	268 149	281 845
	Constructions	1 282 390	817 809	464 581	509 942
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 044 343	799 108	245 235	348 649
	Autres immobilisations corporelles	2 061 472	1 507 951	553 521	577 454
	Immobilisations en cours	730 069		730 069	88 871
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	2 500		2 500	400
	Autres immobilisations financières	720		720	1 220
TOTAL (II)		5 723 494	3 351 280	2 372 214	1 914 219
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	885 878		885 878	790 820
	En-cours de production de biens	2 648 077	8 710	2 639 367	2 025 137
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 242 568	26 123	2 216 445	4 023 232
	Autres créances	167 542		167 542	108 140
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 500 000		3 500 000	3 001 003
	DISPONIBILITES	4 268 196		4 268 196	4 230 141
	Charges constatées d'avance	43 798		43 798	39 214
	TOTAL (III)	13 756 060	34 833	13 721 227	14 217 686
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		19 479 554	3 386 113	16 093 441	16 131 905
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 500	400
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel	156 000	156 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	15 600	15 600
Réserves statutaires ou contractuelles	7 647 433	7 306 116
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 894 326	2 241 318
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	9 713 359	9 719 033
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques	25 000	
Provisions pour charges		
Total des provisions	25 000	
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	408 467	82 882
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 704 495	2 066 897
Dettes fiscales et sociales	1 348 348	1 479 315
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	79 086	78 155
Produits constatés d'avance (1)	2 814 687	2 705 623
Total des dettes	6 355 081	6 412 871
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	16 093 441	16 131 905
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 894 325,74	2 241 317,77
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 982 993	6 412 871
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat ^{1/2}

31/12/2022

31/12/2021

	France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)	43 717	43 717	43 638
	Production vendue (Services et Travaux)	17 787 208	17 787 208	18 833 883
	Montant net du chiffre d'affaires	17 830 925	17 830 925	18 877 521
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée		622 940	(403 309)
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		66 204	452 459
	Autres produits		52	3
	Total des produits d'exploitation (1)		18 520 121	18 926 675
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements		5 727 836	5 417 690
	Variation de stock		(95 058)	(66 234)
	Autres achats et charges externes		4 115 990	4 473 898
	Impôts, taxes et versements assimilés		227 479	244 437
	Salaires et traitements		3 169 291	3 140 554
	Charges sociales du personnel		2 101 740	2 016 941
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		426 725	359 046
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		8 710	
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		25 000	
	Autres charges		2 751	13
	Total des charges d'exploitation (2)		15 710 464	15 586 344
	RESULTAT D'EXPLOITATION		2 809 656	3 340 331

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 809 656	3 340 331
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 026	5 348
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		10 026	5 348
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 754	395
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 754	395
RESULTAT FINANCIER		8 272	4 953
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 817 929	3 345 284
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	90	5 265
	Sur opérations en capital	22 125	28 233
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	22 215	33 498
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 582	79 844
	Sur opérations en capital		8 731
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	12 582	88 575
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 633	(55 077)
PARTICIPATION DES SALAIRES		286 368	238 949
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		646 868	809 940
TOTAL DES PRODUITS		18 552 361	18 965 521
TOTAL DES CHARGES		16 658 036	16 724 203
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 894 326	2 241 318
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		10 796	
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS AEB ELECTRICITE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de **16 093 441** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **1 894 326** euros

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 30/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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 euros.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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, sont 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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements et aménagements des terrains : 10 à 30 ans
- * Constructions : 15 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 6 à 10 ans
- * Installations techniques : Néant
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : Néant

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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.

Les chantiers en cours au 31/12/2022 sont comptabilisés de la manière suivante :

- le coût de revient est comptabilisé en "en cours de production de biens"
- les acomptes émis sont comptabilisés en "produits constatés d'avance".

Toutefois, les chantiers en cours au 31/12/2022 concernant l'activité "INDUSTRIE" sont comptabilisés en "produits constatés d'avance" à hauteur de l'excédent des acomptes émis par rapport au coût de revient des chantiers.

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 et dettes

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

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

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.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	185 043		6 640	1 464	190 219
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	185 043		6 640	1 464	190 219
CORPORELLES					
Terrains	437 455			25 674	411 781
Constructions sur sol propre	866 315				866 315
sur sol d'autrui					
instal. agencé aménagement	436 585		648	21 158	416 075
Instal technique, matériel outillage industriels	1 033 860		29 403	18 919	1 044 343
Instal., agencement, aménagement divers	8 553		261		8 814
Matériel de transport	1 949 597		193 207	239 158	1 903 646
Matériel de bureau, mobilier	141 610		11 763	4 360	149 012
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	88 871		641 198		730 069
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 962 844		876 480	309 269	5 530 055
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	1 620		3 100	1 500	3 220
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 620		3 100	1 500	3 220
TOTAL	5 149 507		886 220	312 233	5 723 494

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	79 204	5 040	1 464	82 780
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	79 204	5 040	1 464	82 780
CORPORELLES	Terrains	155 611	13 695	25 674	143 632
	Constructions sur sol propre	398 563	31 477		430 040
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	394 394	14 532	21 158	387 769
	Instal technique, matériel outillage industriels	685 210	132 817	18 919	799 108
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 853	2 215		6 069
	Matériel de transport	1 395 332	211 413	239 158	1 367 588
	Matériel de bureau, mobilier	123 120	15 535	4 360	134 295
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 156 084	421 685	309 269	3 268 500
TOTAL		3 235 288	426 725	310 733	3 351 280

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEEES				
Pour litiges		25 000		25 000
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		25 000		25 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours		8 710		8 710
Sur comptes clients	29 828		3 705	26 123
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	29 828	8 710	3 705	34 833
TOTAL GENERAL	29 828	33 710	3 705	59 833
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		33 710	3 705	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 500	2 500	
	Autres immobilisations financières	720		720
	Clients douteux ou litigieux	38 949	38 949	
	Autres créances clients	2 203 620	2 203 620	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	278	278	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 001	1 001	
	Impôts sur les bénéfices	118 552	118 552	
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 644	38 644	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	6 981	6 981	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 087	2 087	
	Charges constatées d'avances	43 798	43 798	
	TOTAL DES CREANCES	2 457 128	2 456 408	720
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	3 000		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	408 467	36 379	372 088	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 704 495	1 704 495		
	Personnel et comptes rattachés	296 433	296 433		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	439 312	439 312		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	573 297	573 297		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	39 306	39 306		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	79 086	79 086		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 814 687	2 814 687		
	TOTAL DES DETTES	6 355 081	5 982 993	372 088	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	501 689			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	176 104			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Frais de recherche

31/12/2022	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique				
- N'entrant pas dans le cadre commande client				
- En fonction de clients potentiels				
Dép. R & D avec contrepartie spécifique				
- Clients français Etat collectivités publiques				
- Autres clients				
- Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D				
- Cotisations parafiscales				
- Subventions versées				
- Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds Commercial

31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique	
Éléments acquis du fonds de commerce	3 532
Fonds commerciaux réévalués	
Fonds commerciaux reçus en apport	95 014
TOTAL	98 546

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		1 277 860
Autres créances clients		1 270 863
CLIENTS FACT.ETABLIR 20 %	1 259 973	
CLIENTS FACT.ETABLIR-AUTOLIQUID.	10 890	
Autres créances		6 997
DIVERS-PDTS A RECEVOIR	2 087	
BANQUE - INT.COURUS À RECEVOIR	4 910	

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		478 214
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		54 907
FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	54 907	
Dettes fiscales et sociales		344 222
PROV.PARTICIPAT.SALARIES	286 368	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	57 805	
AUTRES CHARGES FISC. A PAYER	49	
Autres dettes		79 086
CREDITEURS DIVERS	72 000	
DIVERS-CHGES A PAYER	7 086	

Charges et Produits constatés d'avance

31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	43 798	2 814 687
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	43 798	2 814 687

Capital social

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

2 400,00

65,0000

156 000,00

Emises pendant l'exercice

Remboursées pendant l'exercice

Du capital social fin d'exercice

2 400,00

65,0000

156 000,00

Engagements financiers

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés

512 216

512 216

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

512 216

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 512.216 euros.
Le montant indiqué concerne uniquement les cadres et les Etam.

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		22 215
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		90
AUTRES PDTS EXCEPT. DE GEST°	90	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		22 125
PROD CESS VAL MOB TVA	17 625	
PDTS CESSIONS ACTIFS (SANS TVA)	4 500	
Total des charges exceptionnelles		12 582
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		12 582
INDEMN. DEGATS CHANTIERS (sinistre)	1 786	
CHGES S EXERC. ANTERIEURS	10 796	
Résultat exceptionnel		9 633

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2022

Détail des produits et charges exceptionnels :

	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67184000 - INDEMNITE DE CHANTIERS (sinistre)	1 786	
67200000 - CHARGES D'EXERCICES ANTERIEURS	10 796	
77180000 - RBT COT. SWISS LIFE CADRES		90
77519000 - PRODUITS VAL MOB TVA		17 625
77520100 - PRODUITS CESSIONS ACTIFS (SANS TVA)		4 500
Totalisation	12 582	22 215

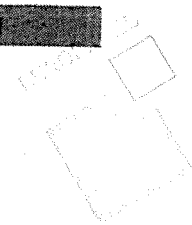
Produits et Charges sur exercices antérieurs au 31/12/2022

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Charges antérieures	Produits antérieurs
SOLDE TAXE APP.2021	2 868	
SOLDE COT.PRO BTP 2017-2019	7 872	
REGUL.URSSAF 2020-2021	56	
Totalisation	10 796	

Stocks et En-cours

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	885 878	790 820	95 058	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	885 878	790 820	95 058	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	2 648 077	2 025 137	622 940	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	2 648 077	2 025 137	622 940	
Production stockée (Total II + Total III)			622 940	



----- AUTRES INFOS -----

Effectif moyen

31/12/2022		Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	10	
	Professions intermédiaires	16	
	Employés	12	
	Ouvriers	57	
	TOTAL	95	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Commissaire aux comptes titulaires

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	25 200	24 960	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	25 200	24 960	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	25 200	24 960	100,00	100,00				