

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOURS - 3701 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 05/07/2024 - 7490 - 1992 B 00643 - 388 703 993 - MACONNERIE BERNEUX

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	676	1 396	1 468
	Fonds commercial (1)	126 533	126 533	126 533
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	490 032	469 051	569 524
	Autres immobilisations corporelles	21 664	45 951	103 008
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations	4 216	4 040	200
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 202	8 202	8 202
Total de l'actif immobilisé		651 323	655 172	808 934
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	75 016	76 738	68 917
	En-cours production (biens)	59 465	115 300	78 381
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	263	4 850	
	CREANCES			
	Clients et comptes rattachés	1 034 101	1 651 772	1 620 334
	Autres créances	1 528 119	1 172 752	1 330 896
	Capital souscrit appelé, non versé			
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	1 452 285	1 643 556	1 575 847
	Charges constatées d'avance	136 802	71 654	153 049
	Total de l'actif circulant	4 286 051	4 736 622	4 827 424
	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
	Primes de remboursement obligations			
	Ecarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF		4 937 374	5 391 793	5 636 358
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	340 000	340 000	340 000
	Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ...			
	Ecart de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale	34 000	34 000	34 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	1 846 136	2 286 305	2 349 190
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	333 869	259 831	337 115
	Subventions d'investissement	1 678	3 407	5 690
	Provisions réglementées	10 504	10 504	
	Total des capitaux propres	2 566 186	2 934 047	3 065 994
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	59 700	56 719	50 319
	Provisions pour charges			
	Total des provisions	59 700	56 719	50 319
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	144 751	384 943	572 401
	Emprunts et dettes financières divers (3)	524 837	420 049	342 586
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 252	
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 047 898	930 324	915 014
	Dettes fiscales et sociales	478 987	559 550	585 653
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 322
	Autres dettes	114 845	103 909	101 069
	Produits constatés d'avances	168		
	Total des dettes	2 311 487	2 401 028	2 520 045
	Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	4 937 374	5 391 793	5 636 358
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		333 868,80	259 831,22	337 114,98
(1) Dont dettes à moins d'un an		2 291 750	2 265 288	2 219 538
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq.et CCP				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)	137	1 067	890
	Production vendue (Services)	7 629 299	7 330 907	6 937 203
	Montant net du chiffre d'affaires	7 629 436	7 331 974	6 938 092
	Production stockée	(55 835)	36 919	11 607
	Production immobilisée		489	3 044
	Subventions d'exploitation		35 292	18 219
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	79 570	13 204	4
	Autres produits	203		
	Total des produits d'exploitation	7 653 375	7 417 878	6 970 967
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 955 815	2 060 956	1 530 167
	Variation de stock	1 722	(7 821)	(14 103)
	Autres achats et charges externes	3 662 396	3 139 561	3 009 139
	Impôts, taxes et versements assimilés	24 601	33 455	44 376
	Salaires et traitements	785 097	898 153	923 671
	Charges sociales du personnel	614 648	693 478	767 972
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	219 317	252 589	271 432
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		5 166	1 082
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions	17 299	9 600	
	Autres charges	5 064	284	1 044
	Total des charges d'exploitation	7 285 959	7 085 421	6 534 780
RESULTAT D'EXPLOITATION		367 415	332 457	436 187

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		367 415	332 457	436 187
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) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	79 903	24 134	15 775
	Total des produits financiers	79 903	24 134	15 775
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	3 298	2 483	3 098
	Total des charges financières	3 298	2 483	3 098
RESULTAT FINANCIER		76 604	21 651	12 677
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		444 019	354 108	448 864
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	1 730	436 2 282	6 289
	Total des produits exceptionnels	1 730	2 718	6 289
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	3 228 3 864	2 462 3 873 10 851	1 280 50 2 437
	Total des charges exceptionnelles	7 092	17 186	3 767
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		(5 363)	(14 468)	2 522
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		104 788	79 809	114 271
TOTAL DES PRODUITS		7 735 007	7 444 730	6 993 031
TOTAL DES CHARGES		7 401 138	7 184 899	6 655 916
RESULTAT DE L'EXERCICE		333 869	259 831	337 115
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		75 105	24 134	15 775

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 937 374 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 735 007 euros** et un total **charges** de **7 401 138 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **333 869 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 1^{er} janvier 2010, la société SAS Maçonnerie Berneux est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL Holding Berneux

MACONNERIE BERNEUX
Société par actions simplifiée au capital de 340 000 euros
Siège social : Zone Industrielle, Rue de la Ferronnerie, 37530 NAZELLES-NEGRON
388 703 993 RCS TOURS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 21 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 333 869 euros, de la manière suivante :

➤ Bénéfice de l'exercice	333 869 euros
➤ Auquel s'ajoute le montant du compte « Autres réserves »	1 846 136 euros
➤ Pour former un total distribuable de	2 180 005 euros
➤ A titre de dividendes à l'Associée unique <i>Soit 70 euros par action</i>	700 000 euros
➤ Le solde, soit la somme de <i>En totalité au compte « Autres réserves »</i> <i>Dont le solde est ainsi de 1 480 005 euros</i>	1 480 005 euros

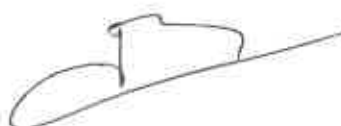
L'Associée unique décide que le montant distribué sera mis en paiement ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 700 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée unique rappelle le montant des dividendes distribués au titre des trois exercices précédents :

Exercices	Dividende total	Abattement Dividende éligible	Abattement Dividende non éligible
31/12/2022	700 000 €	700 000 €	NEANT
31/12/2021	400 000 €	400 000 €	NEANT
31/12/2020	400 000 €	400 000 €	NEANT

Certifié conforme
Le Président
Pour la Société HOLDING BERNEUX
Monsieur Laurent BERNEUX



MAÇONNERIE BERNEUX
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 340 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : ZI RUE DE LA FERRONNERIE
37530 NAZELLES NEGRON
R.C.S. TOURS 388 703 993
SIRET : 388 703 993 00013 – NAF : 4399C

* * * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS MAÇONNERIE BERNEUX relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 SAS MAÇONNERIE BERNEUX à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- La note de l'annexe « Stocks » précise les modalités retenues pour la valorisation des travaux en cours.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison, et revoir les calculs effectués par la société.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 SAS MACONNERIE BERNEUX 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 la Présidente.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause

la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Avertin, le 3 juin 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ORCOM AUDIT



Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	676	1 396	1 468
	Fonds commercial (1)	126 533	126 533	126 533
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	490 032	469 051	569 524
	Autres immobilisations corporelles	21 664	45 951	103 008
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations	4 216	4 040	200
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 202	8 202	8 202
Total de l'actif immobilisé		651 323	655 172	808 934
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	75 016	76 738	68 917
	En-cours production (biens)	59 465	115 300	78 381
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	263	4 850	
	CREANCES			
	Clients et comptes rattachés	1 034 101	1 651 772	1 620 334
	Autres créances	1 528 119	1 172 752	1 330 896
	Capital souscrit appelé, non versé			
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	1 452 285	1 643 556	1 575 847
	Charges constatées d'avance	136 802	71 654	153 049
	Total de l'actif circulant	4 286 051	4 736 622	4 827 424
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
	Primes de remboursement obligations			
	Ecart de conversion actif			
TOTAL ACTIF		4 937 374	5 391 793	5 636 358
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	340 000	340 000	340 000
	Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ...			
	Ecart de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale	34 000	34 000	34 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	1 846 136	2 286 305	2 349 190
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	333 869	259 831	337 115
	Subventions d'investissement	1 678	3 407	5 690
	Provisions réglementées	10 504	10 504	
	Total des capitaux propres	2 566 186	2 934 047	3 065 994
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	59 700	56 719	50 319
	Provisions pour charges			
	Total des provisions	59 700	56 719	50 319
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligatoires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	144 751	384 943	572 401
	Emprunts et dettes financières divers (3)	524 837	420 049	342 586
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 252	
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 047 898	930 324	915 014
	Dettes fiscales et sociales	478 987	559 550	585 653
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 322
	Autres dettes	114 845	103 909	101 069
	Produits constatés d'avances	168		
	Total des dettes	2 311 487	2 401 028	2 520 045
	Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	4 937 374	5 391 793	5 636 358
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		333 868,80	259 831,22	337 114,98
(1) Dont dettes à moins d'un an		2 291 750	2 265 288	2 219 538
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq. et CCP				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)	137	1 067	890
	Production vendue (Services)	7 629 299	7 330 907	6 937 203
	Montant net du chiffre d'affaires	7 629 436	7 331 974	6 938 092
	Production stockée	(55 835)	36 919	11 607
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		489	3 044
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	79 570	35 292	18 219
	Autres produits	203	13 204	4
	Total des produits d'exploitation	7 653 375	7 417 878	6 970 967
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 955 815	2 060 956	1 530 167
	Variation de stock	1 722	(7 821)	(14 103)
	Autres achats et charges externes	3 662 396	3 139 561	3 009 139
	Impôts, taxes et versements assimilés	24 601	33 455	44 376
	Salaires et traitements	785 097	898 153	923 671
	Charges sociales du personnel	614 648	693 478	767 972
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	219 317	252 589	271 432
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		5 166	1 082
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions	17 299	9 600	
	Autres charges	5 064	284	1 044
	Total des charges d'exploitation	7 285 959	7 085 421	6 534 780
RESULTAT D'EXPLOITATION		367 415	332 457	436 187

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		367 415	332 457	436 187
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) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	79 903	24 134	15 775
	Total des produits financiers	79 903	24 134	15 775
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	3 298	2 483	3 098
	Total des charges financières	3 298	2 483	3 098
RESULTAT FINANCIER		76 604	21 651	12 677
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		444 019	354 108	448 864
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	1 730	436 2 282	- 6 289
	Total des produits exceptionnels	1 730	2 718	6 289
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	3 228 3 864	2 462 3 873 10 851	1 280 50 2 437
	Total des charges exceptionnelles	7 092	17 186	3 767
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		(5 363)	(14 468)	2 522
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		104 788	79 809	114 271
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		7 735 007 7 401 138	7 444 730 7 184 899	6 993 031 6 655 916
RESULTAT DE L'EXERCICE		333 869	259 831	337 115
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		75 105	24 134	15 775

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 4 937 374 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 7 735 007 euros et un total **charges** de 7 401 138 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 333 869 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 1^{er} janvier 2010, la société SAS Maçonnerie Berneux est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL Holding Berneux

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	145 755				145 755
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	145 755				145 755

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 883 328		218 216	24 395	2 077 149
	Instal., agencement, aménagement divers	98 549				98 549
	Matériel de transport	606 579				606 579
	Matériel de bureau, mobilier	38 630		941	819	38 752
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 627 086		219 157	25 214	2 821 029

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	4 040		176		4 216
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	8 202				8 202
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 242		176		12 418

TOTAL	2 785 083		219 333		25 214	2 979 202
--------------	------------------	--	----------------	--	---------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	17 827	720		18 547
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 827	720		18 547
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 414 277	197 234	24 395	1 587 117
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	90 744	1 605		92 349
	Matériel de transport	580 574	19 172		599 746
	Matériel de bureau, mobilier	26 489	4 450	819	30 120
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 112 085	222 462	25 214	2 309 332
TOTAL		2 129 912	223 181	25 214	2 327 879

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix	10 504				10 504
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	10 504				10 504
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	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	56 719	17 299	8 550	5 767	59 700
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	56 719	17 299	8 550	5 767	59 700
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	19 091		5 249		13 842
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	19 091		5 249		13 842
TOTAL GENERAL		86 314	17 299	13 799	5 767	84 046

Dont dotations
et reprises {

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

17 299

19 566

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

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 202		8 202
	Clients douteux ou litigieux	16 800	16 800	
	Autres créances clients	1 031 143	1 031 143	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	110 232	110 232	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	374	374	
	Groupe et associés (2)	1 367 983	1 367 983	
	Débiteurs divers	49 530	49 530	
	Charges constatées d'avances	136 802	136 802	
	TOTAL DES CREANCES	2 721 065	2 712 863	8 202
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	75 105		

31/12/2023	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)	144 751	125 014	19 738
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 047 898	1 047 898	
	Personnel et comptes rattachés	84 505	84 505	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	104 780	104 780	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	286 414	286 414	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 288	3 288	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)	524 837	524 837	
	Autres dettes	114 845	114 845	
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	168	168	
	TOTAL DES DETTES	2 311 487	2 291 750	19 738
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	251 270		
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		144 721
Autres créances clients		15 339
<i>Clients factures a etablr</i>	<i>15 339</i>	
Autres créances		129 382
<i>Avoirs aaa a recevoir</i>	<i>36 225</i>	
<i>Etat-Ch. à payer-Prod.à recev.</i>	<i>374</i>	
<i>Interets courus / c.c</i>	<i>75 105</i>	
<i>Divers prod. à recevoir</i>	<i>12 881</i>	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	<i>4 798</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		588 209
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		120
<i>Interets courus /pret</i>	98	
<i>Assurance courue /pret</i>	22	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		388 739
<i>Four. fact. non parvenues</i>	388 739	
Dettes fiscales et sociales		84 505
<i>Prov interressement a payer</i>	84 505	
Autres dettes		114 845
<i>Avoir rro a obtenir</i>	78 977	
<i>Divers charg a payer honoraires</i>	21 439	
<i>Divers charg à payer assurance</i>	5 329	
<i>Divers charg à payer chantier</i>	8 000	
<i>Divers charg à payer social</i>	1 100	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			136 802
Charges constatées d'avance		43 879	
Credit bail constaté d'avance		9 485	
Assurance constaté d'avance		83 438	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			136 802

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				168
Produits d'avance sur facturation			168	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				168

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	10 000,00	34,0000	340 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	10 000,00	34,0000	340 000,00

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE				386 000		386 000
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			262 543		262 543
	Dotation exercice			74 672		74 672
	TOTAL			337 216		337 216
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			290 098		290 098
	Redevances Exercice			60 450		60 450
	TOTAL			350 548		350 548
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			37 017		37 017
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			37 017		37 017
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			2 460		2 460
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			2 460		2 460
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				77 027		77 027

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	
	Professions intermédiaires	
	Employés	5
	Ouvriers	22
	TOTAL	27

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
HOLDING BERNEUX	SARL	1 211 200	100,00

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		1 730
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 730
<i>Quote part result/subv</i>	<i>1 730</i>	
Total des charges exceptionnelles		7 092
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		3 228
<i>Charges except/sinistre</i>	<i>3 228</i>	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		3 864
<i>Dotations éléments except</i>	<i>3 864</i>	
Résultat exceptionnel		(5 363)