

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULOUSE - 3102 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 07/08/2024 - B2024/030301 - 2005 B 00530 - 480 792 795 - @TENEO
PRODUCTION

Certifié conforme
le 14 juin 2024


Bruno LABISSET

COMPTES ANNUELS
SNC @TENEO PRODUCTION
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

I. BILAN AU 31/12/2023

A. Bilan actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	864	864		
Fonds commercial	50 000	25 000	25 000	25 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	50 864	25 864	25 000	25 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	51 698	44 774	6 923	11 995
Constructions	15 000	15 000		1 500
Installations techniques, matériel et outillage industriel	284 189	280 715	3 474	19 878
Autres immobilisations corporelles	345 489	333 387	12 092	13 470
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	696 376	673 887	22 489	46 843
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	747 240	699 751	47 489	71 843
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	57 746		57 746	32 804
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	57 746		57 746	32 804
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				15 015
Créances clients et comptes rattachés	882 168	13 418	848 750	774 747
Autres créances	1 089 029		1 089 029	699 817
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 951 197	13 418	1 937 778	1 489 579
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	160 565		160 565	526 736
Charges constatées d'avance	71 172		71 172	86 339
TOTAL disponibilités et divers :	231 737		231 737	613 075
ACTIF CIRCULANT	2 240 680	13 418	2 227 262	2 135 458
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 987 920	713 169	2 274 751	2 207 301

I. BILAN AU 31/12/2023

Bilan passif

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 487 000	487 000	487 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	98 288	6 840
TOTAL situation nette :	585 288	492 840
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	585 288	492 840
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	40 201	
Provisions pour charges	77 400	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	117 601	
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	765	582
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	765	582
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 128 989	1 280 344
Dettes fiscales et sociales	420 871	388 257
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 826
Autres dettes	21 238	42 451
TOTAL dettes diverses :	1 571 098	1 713 878
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	1 571 862	1 714 460
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 274 751	2 207 301

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 043 313		9 043 313	8 718 581
Chiffres d'affaires nets	9 043 313		9 043 313	8 718 581
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				30 200
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			238 894	238 679
Autres produits			1	5
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 282 208	8 985 465
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 266 339	1 403 046
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(24 942)	22 063
Autres achats et charges externes			6 628 576	6 369 483
TOTAL charges externes :			7 869 973	7 794 592
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			49 343	62 784
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			875 864	926 803
Charges sociales			293 819	303 619
TOTAL charges de personnel :			1 169 682	1 230 422
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			43 255	56 281
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				1 258
Dotations aux provisions pour risques et charges			40 201	
TOTAL dotations d'exploitation :			83 456	57 538
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			2 832	1 600
CHARGES D'EXPLOITATION			9 175 287	9 146 937
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			106 921	(161 472)

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	106 921	(161 472)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 413	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 413	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		187
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		187
RÉSULTAT FINANCIER	11 413	(187)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	118 334	(161 660)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 539	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	98 000	167 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	100 539	167 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	770	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	42 415	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	77 400	
	120 585	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(20 047)	167 500
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	9 394 160	9 152 965
TOTAL DES CHARGES	9 295 872	9 147 124
BÉNÉFICE OU PERTE	98 288	5 840

III. ANNEXE

1.	ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	7
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7
	CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION.....	7
	CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION	7
	REGIME DE GROUPE	7
3.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
4	EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE	8
5	NOTES SUR LE BILAN ACTIF	8
5.1	ACTIF IMMOBILISE	8
5.1.1	Immobilisations incorporelles	8
5.1.2	Immobilisations corporelles	9
5.1.3	Flux sur immobilisations	9
5.1.4	Flux sur amortissements	10
5.2	ACTIF CIRCULANT.....	10
5.2.1	Stocks.....	10
5.2.2	Créances.....	10
5.2.3	Comptes de régularisation actif.....	11
6	NOTES SUR LE BILAN PASSIF	11
6.1	CAPITAL SOCIAL.....	11
6.2	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	11
6.3	PROVISIONS	12
6.4	DETTES	12
7	NOTES SUR COMPTE DE RESULTAT	13
7.1	Ventilation du chiffre d'affaires.....	13
7.2	Transfert de charges	13
7.3	Charges et produits exceptionnels.....	13
8	AUTRES INFORMATIONS.....	13
8.1	PRODUITS A RECEVOIR	13
8.2	CHARGES A PAYER	14
8.3	VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN	14
8.4	Information concernant les entreprises liées	14
9	ENGAGEMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS HORS BILAN	15
9.1	Crédit bail.....	15
9.2	Engagements reçus.....	15
9.3	Engagements de paiements futurs	16
9.4	Autres engagements.....	16
9.4.1	Engagements pris en matière de retraite	16
9.4.2	Engagements sur congés payés liés aux arrêts maladies	16

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE

La société est une SNC et elle exerce les activités de transport routier de marchandises, concassage de matériaux, de terrassement et de mise à disposition de matériels.

Les comptes de l'exercice couvrent la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 soit une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan s'élève à 2 274 751 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dégage un bénéfice de 98 288 euros.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France selon le règlement ANC 2019-09 du 18 décembre 2019 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général, ainsi que les avis et recommandations ultérieurs de l'ANC.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 élément d'actif ou de passif n'a fait l'objet d'une réévaluation.

Les méthodes retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- dépréciation des actifs circulants : elles sont constituées pour tenir compte des risques de non recouvrement relatifs à l'actif existant à la clôture des comptes.

Depuis le 01-01-2016 la société applique le règlement ANC 2015-06 relatif à la modification des règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

REGIME DE GROUPE

Les comptes de la société sont consolidés par la société SOGEFIMA (SIREN 343021499) sise 25 avenue de Larrieu à TOULOUSE (31100).

3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Situation au regard des évènements de 2023 :

L'année 2023 a été marquée par la guerre en Ukraine, une forte inflation (énergie, matières premières, salaires, transports...) et des difficultés d'approvisionnement.

Au regard des incertitudes que la société a dû gérer et de leurs répercussions au quotidien, la société a maintenu ses efforts sur la performance opérationnelle et a porté une attention accrue sur les prix dans un contexte de hausse de l'inflation.

Crise Russo Ukrainienne :

Le conflit en Ukraine a démarré le 24 février 2022.

Notre société n'étant pas en relation d'affaires avec la Russie, nous ne sommes pas exposés aux sanctions européennes, américaines et britanniques à l'encontre de la Russie.

Inflation et hausse des prix de l'énergie

L'année 2023 a vu l'inflation sur les prix se maintenir et continuer de progresser. La remontée des taux d'intérêts et l'accès plus contraint au crédit a également entraîné l'arrêt de la mise en chantier de nombreux projets entraînant un ralentissement de l'activité de la construction sur le dernier trimestre 2023.

La baisse des volumes, a pu être contenue par une augmentation sur les prix de vente et par la maîtrise de nos frais généraux.

Cession de la branche d'activité Transport :

Ateneo est détenu par Carrières Malet. Dans le but de se concentrer sur son cœur de métier, à savoir l'exploitation de carrières, il a été envisagé au cours de l'exercice de céder l'activité transport de Ateneo.

Aucun autre évènement significatif n'est survenu au cours de l'exercice clos.

4 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est survenu depuis la clôture de l'exercice

5 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

5.1 ACTIF IMMOBILISE

5.1.1 Immobilisations incorporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont constituées de :

Nature	Montant brut	amortissement	
Logiciels et progiciels	864 €	linéaire	3 ans
Fonds commercial	50 000 €	non amorti	

Le fonds commercial acquis avec prise d'effet au 1^{er} janvier 2014 a déjà fait l'objet d'une dépréciation. La présomption d'une durée d'utilisation non limitée de ce fonds n'est pas réfutée. Ainsi, il ne fait pas l'objet d'un amortissement mais d'un test de dépréciation annuel sur la base des flux de trésorerie attendus. Aucune dépréciation complémentaire n'a été constatée sur l'exercice.

5.1.2 Immobilisations corporelles

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire.

Les immobilisations non décomposées sont amorties en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Les immobilisations décomposables sont décomposées lorsque la décomposition présente un impact significatif, et sont amorties sur les durées probables d'utilité.

Les durées les plus couramment retenues sont les suivantes :

Poste de l'actif immobilisé	durée	mode
Agencements des terrains	10 ans	linéaire
Constructions et agencements const.sol autrui	2 à 10 ans	linéaire
Matériels et outillages	2 à 12 ans	linéaire
Matériel de transport neuf	5 à 7 ans	linéaire
Matériel de transport d'occasion	1 à 3 ans	linéaire
Installations générales, agencements	2 à 12 ans	linéaire
Matériel de bureau	2 à 3 ans	linéaire ou dégressif
Mobilier de bureau	5 ans	linéaire

5.1.3 Flux sur immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Acquisit., apports	Virement	Cession	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	0				
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 864				50 86
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 864	0	0	0	50 86
Terrains	51 698				51 69
Constructions sur sol propre	0				
Constructions sur sol d'autrui	15 000				15 00
Const. Install. générales, agencements, aménagements	0				
Install. techniques, matériel et outillage industriels	284 189				284 18
Installations générales, agencements, aménagements	87 007				87 00
Matériel de transport	305 668	60 620		132 725	233 56
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 223	696			24 91
Emballages récupérables et divers	0				
Immobilisations corporelles en cours	0				
Avances et acomptes	0				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	767 785	61 316	0	132 725	696 37
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations	0				
Autres titres immobilisés	0				
Prêts et autres immobilisations financières	0				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0		0	
TOTAL GENERAL	818 649	61 316	0	132 725	747 24

5.1.4 Flux sur amortissements

	Début d'exercice	augmentation	diminution	Fin exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	864			864
Terrains	39 703	5 072		44 775
Constructions sur sol propre	0			0
Constructions sur sol d'autrui	13 500	1 500		15 000
Const. Install. générales, agencements, aménagements	0			0
Install. techniques, matériel et outillage industriels	264 312	16 404		280 716
Installations générales, agencements, aménagements	75 590	4 049		79 639
Matériel de transport	305 668	14 831	90 310	230 189
Matériel de bureau, informatique, mobilier	22 169	1 399		23 568
Emballages récupérables et divers	0			0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	720 942	43 255	90 310	673 887
TOTAL GENERAL	721 806	43 255	90 310	674 751

5.2 ACTIF CIRCULANT

5.2.1 Stocks

Les stocks de matières consommables sont évalués selon la méthode FIFO et valorisés au dernier coût d'achat.

Flux sur stocks	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Matières premières, approvisionnements	32 804	24 942		57 746
TOTAL GENERAL	32 804	24 942	0	57 746

5.2.2 Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale.

Le risque client est couvert par un contrat d'assurance souscrit auprès de la Compagnie Euler Hermes.

ETAT DES CREANCES PAR ECHEANCE	Montant brut	1 an au plus	+ d'un an
Clients douteux ou litigieux	16 102	16 102	
Autres créances clients	846 066	846 066	
Personnel et comptes rattachés	2 550	2 550	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	144 090	144 090	
Etat, autres collectivités : divers	23 360	23 360	
Groupe et associés	887 564	887 564	
Débiteurs divers	31 465	31 465	
Charges constatées d'avance	71 172	51 672	19 500
TOTAL GENERAL	2 022 369	2 002 869	19 500

5.2.3 Comptes de régularisation actif

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Redevance crédit-bail	31 152
Locations longue durée	39 595
Maintenances	425
Frais de communication	0
TOTAL	71 172

6 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

6.1 CAPITAL SOCIAL

Le capital social, entièrement libéré, s'élève à 487 000 €.

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Parts sociales composant le capital au début de l'exercice	48 700	10
Parts sociales émises pendant l'exercice		
Parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Parts sociales composant le capital en fin d'exercice	48 700	10

6.2 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Variation des capitaux propres	Ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Clôture de l'exercice
Capital souscrit-appelé-versé	487 000			487 000
Réserve Légale				0
Réserves statutaires ou contractuelles				0
Réserves réglementées				0
Autres Réserves				0
Report à nouveau				0
Résultat de l'ex. précédent	5 840		5 840	0
Résultat de l'exercice		98 288		98 288
Total	492 840	98 288	5 840	585 288

6.3 PROVISIONS

Les provisions réglementées correspondent à l'amortissement dérogatoire. Lorsque l'amortissement fiscal est supérieur à l'amortissement économique, il est constitué une provision pour amortissement dérogatoire. La dotation ou reprise est classée en résultat exceptionnel.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées :				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions pour risques et charges :				
Provision pour litige		40 201		40 201
provision pour remise en état des sites		77 400		77 400
Provisions pour dépréciations :				
Provisions pour dépréciation du fonds commercial	25 000			25 000
Provisions pour dépréciation des comptes clients	14 676		1 258	13 418
TOTAL	39 676	117 601	1 258	156 019

6.4 DETTES

Les dettes sont valorisées à la valeur nominale.

ETAT DES DETTES PAR ECHEANCE	Montant brut	1 an au plus	+ d'1 an et - 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	765	765		
Emprunts et dettes à + d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 128 988	1 128 988		
Personnel et comptes rattachés	85 828	85 828		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131 090	131 090		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	184 293	184 293		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	19 659	19 659		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	21 238	21 238		
Produits constatés d avance				
TOTAL GENERAL	1 571 862	1 571 862	0	0

7 NOTES SUR COMPTE DE RESULTAT

7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	31/12/23	31/12/22	variation en %
Affrètement transport	4 670 190	4 485 788	4%
Affrètement concassage	0	4 185	-100%
Location de matériel avec chauffeur	795 232	721 891	10%
Transport	3 562 360	3 483 057	2%
Autres produits annexes	15 530	23 660	-34%
TOTAL	9 043 313	8 718 581	4%

7.2 Transfert de charges

	31/12/23	31/12/22
TICPE	98 131	103 866
Indemnités d'assurance (remboursement sinistres)	46 010	53 502
refacturation leasings terrassement	93 495	79 311
TOTAL	237 637	236 679

7.3 Charges et produits exceptionnels

Nature	Charges	Produits
Régularisation comptes fournisseurs	770	2 539
Cession d'immobilisations corporelles	42 415	98 000
Provision pour remise en état des sites	77 400	
TOTAL	120 585	100 539

8 AUTRES INFORMATIONS

8.1 PRODUITS A RECEVOIR

POSTES DU BILAN	MONTANT
CLIENTS ET DIVERS	
Clients factures à établir	
Etat et collectivités	
Etat TICPE, Taxe à l'essieu, CICE, CVAE	23 360
Autres Créances	
Fournisseurs RRR à obtenir, Avoirs à recevoir	
Débiteurs divers	
Remboursement assurance	30 765
TOTAL	54 125

8.2 CHARGES A PAYER

POSTES DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs factures non parvenues	621 832
Dettes fiscales et sociales	
Personnel provision congés payés dont charges	98 917
Personnel autres charges à payer	2 550
Intéressement dont charges	
Etat impôts à payer	16 505
Autres dettes	
Primes assurances	21 238
Intérêts courus sur découvert	
Intérêts courus à payer sur concours bancaires	765
TOTAL	761 807

8.3 VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

	31/12/23	31/12/22
Ingénieurs et cadres	3	3
Ouvriers	18	20
Employés	1	2
Total	22	25

8.4 Information concernant les entreprises liées

Il n'a pas été identifié de transactions avec les parties liées devant faire l'objet d'une information.

9 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS HORS BILAN

9.1 Crédit bail

Rubriques	Terrains	Construc- tions	Matériels & outillages	Autres immobilisa- tions	Total
VALEUR D'ORIGINE			801 589	2 218 355	3 019 944
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			589 790	190 841	780 631
Exercice en cours			129 118	473 166	602 284
TOTAL			718 908	664 007	1 382 915
VALEUR NETTE			82 681	1 554 348	1 637 029
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			604 439	690 410	1 294 849
Exercice en cours			130 520	484 958	615 478
TOTAL			734 959	1 175 368	1 910 327
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			75 814	479 441	555 255
A plus d'un an et moins de 5 ans			0	1 028 134	1 028 134
A plus de cinq ans					0
TOTAL			75 814	1 507 575	1 583 389
VALEUR RESIDUELLE			8 016	341 725	349 741
Montant pris en charge s/exercice			130 520	481 078	611 598

9.2 Engagements reçus

CATEGORIES d'ENGAGEMENTS	MONTANT INITIAL	Accordés par entreprises		Montant restant dû
		liées	autres	
Engagement de poursuite de contrat de crédit-bail	546 000		546 000	32 953
Engagement de rachat de la valeur résiduelle	0		0	0

9.3 Engagements de paiements futurs

Obligation contractuelle	Montant dus par période			
	A moins d'1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans	TOTAL
Bail commercial	5 838			5 838
Locations longue durée	5 161	4 422		9 583

9.4 Autres engagements

9.4.1 Engagements pris en matière de retraite

Aucune provision pour risques et charges n'est comptabilisée.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation de personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation (Taux iBoxx A10+ au 30/11/2023) : 3,877 %
- Taux de croissance des salaires : 2,50 %
- Age de départ à la retraite : Cadres : 65 ans, Etam, Ouvriers : 64 ans
- Table de taux de mortalité utilisée : table INSEE 2019.

Le montant de l'engagement au prorata de l'ancienneté des salariés au 31/12/2023 s'élève à 33 795 € pour un engagement projeté en fin de carrière de 93 370 €.

9.4.2 Engagements sur congés payés liés aux arrêts maladies

Selon une décision récente de la Cour de cassation du 13 Septembre 2023, les entreprises ont désormais l'obligation, pour toute suspension de contrat de travail, d'accorder aux salariés concernés des congés payés au titre de toute la période de suspension.

Au cours de l'exercice 2023, aucune provision n'a été constituée.

Le passif éventuel a été estimé sur la période 2021 à 2023.

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2022	Exercice 2023	Total
Personnel Parti	969	881	577	2 427
Personnel toujours Présent	1 065	2 663	0	3 728
Total	2 034	3 543	577	6 154

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES
DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
RELATIVES À L'APPROBATION DES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023

L'an DEUX MILLE VINGT QUATRE,
Le Dix-Sept juin,
À quatorze heures,

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée unique suit la proposition de la gérance et décide de distribuer le résultat de 98 287,60 € en l'affectant au « Compte courant » de la société CARRIERES MALET.

CINQUIÈME DÉCISION

L'Associée unique prend acte de l'arrivée du terme du mandat :

- du Commissaire aux Comptes titulaire, la société MAZARS SA au capital de 8 320 000 €, sise 61 rue Henri REGNAULT-Tour EXALTIS 920750 PARIS LA DEFENSEOREOE RCS NANTERRE n°784 824 153.
- Un Commissaire aux comptes suppléant, la société CBA au capital de 7 500 €, sise 61 rue Henri.Regnault 92400 COURBEVOIE, RCS NANTERRE n°382 420 958

L'Associée unique décide de les renouveler dans leurs fonctions pour une nouvelle période de six exercices, soit pour une durée venant à expiration à l'issue de l'assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2029.

Les Commissaires aux comptes ont fait savoir par avance qu'ils acceptaient le renouvellement de leurs mandats et que rien ne s'opposait à ce renouvellement





Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

@TENEO PRODUCTION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mazars
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire
et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

@TENEO PRODUCTION

Société en Nom Collectif

RCS : Toulouse 480 792 795

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique de la société @TENEO PRODUCTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société @TENEO PRODUCTION 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 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant 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 Gérant.

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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 31 mai 2024

DocuSigned by:

C162D129C1DA4C3...

Blandine Rolland

Associée

**COMPTES ANNUELS
SNC @TENEO PRODUCTION
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

I. BILAN AU 31/12/2023

A. Bilan actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	864	864		
Fonds commercial	50 000	25 000	25 000	25 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	50 864	25 864	25 000	25 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	51 898	44 774	6 923	11 995
Constructions	15 000	15 000		1 500
Installations techniques, matériel et outillage industriel	284 189	280 715	3 474	19 878
Autres immobilisations corporelles	345 489	333 397	12 092	13 470
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	696 376	673 887	22 489	46 843
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	747 240	699 751	47 489	71 843
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	57 746		57 746	32 804
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	57 746		57 746	32 804
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				15 015
Créances clients et comptes rattachés	882 168	13 418	848 750	774 747
Autres créances	1 089 029		1 089 029	699 817
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 951 197	13 418	1 937 778	1 489 579
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	160 565		160 565	526 736
Charges constatées d'avance	71 172		71 172	86 339
TOTAL disponibilités et divers :	231 737		231 737	613 075
ACTIF CIRCULANT	2 240 680	13 418	2 227 262	2 135 458
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 987 920	713 169	2 274 751	2 267 301

I. BILAN AU 31/12/2023

Bilan passif

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 487 000	487 000	487 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	98 288	5 840
TOTAL situation nette :	585 288	492 840
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	585 288	492 840
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	40 201	
Provisions pour charges	77 400	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	117 601	
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	765	582
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	765	582
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 128 988	1 280 344
Dettes fiscales et sociales	420 871	398 257
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 826
Autres dettes	21 238	42 451
TOTAL dettes diverses :	1 571 098	1 713 878
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	1 571 862	1 714 460
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 274 751	2 207 301

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 043 313		9 043 313	8 718 581
Chiffres d'affaires nets	9 043 313		9 043 313	8 718 581
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				30 200
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			238 894	238 879
Autres produits			1	5
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 282 208	8 985 465
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 266 339	1 403 046
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(24 942)	22 063
Autres achats et charges externes			6 628 576	6 369 483
TOTAL charges externes :			7 869 973	7 794 592
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			49 343	62 784
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			875 864	926 803
Charges sociales			293 819	303 619
TOTAL charges de personnel :			1 169 682	1 230 422
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			43 255	56 281
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				1 258
Dotations aux provisions pour risques et charges			40 201	
TOTAL dotations d'exploitation :			83 456	57 538
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			2 832	1 600
CHARGES D'EXPLOITATION			9 175 287	9 146 937
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			106 921	(161 472)

SNC @TENE0 PRODUCTION
Comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	106 921	(161 472)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 413	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 413	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		187
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		187
RÉSULTAT FINANCIER	11 413	(187)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	118 334	(161 660)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 539	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	98 000	167 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	100 539	167 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	770	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	42 415	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	77 400	
	120 585	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(20 047)	167 500
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	9 394 160	9 152 965
TOTAL DES CHARGES	9 295 872	9 147 124
BÉNÉFICE OU PERTE	98 288	5 840

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE	7
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7
CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION	7
CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION	7
REGIME DE GROUPE	7
3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
4 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE	8
5 NOTES SUR LE BILAN ACTIF.....	8
5.1 ACTIF IMMOBILISE	8
5.1.1 Immobilisations incorporelles	8
5.1.2 Immobilisations corporelles	9
5.1.3 Flux sur immobilisations	9
5.1.4 Flux sur amortissements.....	10
5.2 ACTIF CIRCULANT.....	10
5.2.1 Stocks.....	10
5.2.2 Créances.....	10
5.2.3 Comptes de régularisation actif.....	11
6 NOTES SUR LE BILAN PASSIF	11
6.1 CAPITAL SOCIAL	11
6.2 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	11
6.3 PROVISIONS	12
6.4 DETTES	12
7 NOTES SUR COMPTE DE RESULTAT	13
7.1 Ventilation du chiffre d'affaires.....	13
7.2 Transfert de charges	13
7.3 Charges et produits exceptionnels.....	13
8 AUTRES INFORMATIONS	13
8.1 PRODUITS A RECEVOIR	13
8.2 CHARGES A PAYER	14
8.3 VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN	14
8.4 Information concernant les entreprises liées	14
9 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS HORS BILAN	15
9.1 Crédit bail.....	15
9.2 Engagements reçus	15
9.3 Engagements de paiements futurs	16
9.4 Autres engagements	16
9.4.1 Engagements pris en matière de retraite	16
9.4.2 Engagements sur congés payés liés aux arrêts maladies	16

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE

La société est une SNC et elle exerce les activités de transport routier de marchandises, concassage de matériaux, de terrassement et de mise à disposition de matériels.

Les comptes de l'exercice couvrent la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 soit une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan s'élève à 2 274 751 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dégage un bénéfice de 98 288 euros.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France selon le règlement ANC 2019-09 du 18 décembre 2019 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général, ainsi que les avis et recommandations ultérieurs de l'ANC.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 élément d'actif ou de passif n'a fait l'objet d'une réévaluation.

Les méthodes retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- dépréciation des actifs circulants : elles sont constituées pour tenir compte des risques de non recouvrement relatifs à l'actif existant à la clôture des comptes.

Depuis le 01-01-2016 la société applique le règlement ANC 2015-06 relatif à la modification des règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

REGIME DE GROUPE

Les comptes de la société sont consolidés par la société SOGEFIMA (SIREN 343021499) sise 25 avenue de Larrieu à TOULOUSE (31100).

3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Situation au regard des événements de 2023 :

L'année 2023 a été marquée par la guerre en Ukraine, une forte inflation (énergie, matières premières, salaires, transports...) et des difficultés d'approvisionnement.

Au regard des incertitudes que la société a dû gérer et de leurs répercussions au quotidien, la société a maintenu ses efforts sur la performance opérationnelle et a porté une attention accrue sur les prix dans un contexte de hausse de l'inflation.

Crise Russo Ukrainienne :

Le conflit en Ukraine a démarré le 24 février 2022.

Notre société n'étant pas en relation d'affaires avec la Russie, nous ne sommes pas exposés aux sanctions européennes, américaines et britanniques à l'encontre de la Russie.

Inflation et hausse des prix de l'énergie

L'année 2023 a vu l'inflation sur les prix se maintenir et continuer de progresser. La remontée des taux d'intérêts et l'accès plus contraint au crédit a également entraîné l'arrêt de la mise en chantier de nombreux projets entraînant un ralentissement de l'activité de la construction sur le dernier trimestre 2023.

La baisse des volumes, a pu être contenue par une augmentation sur les prix de vente et par la maîtrise de nos frais généraux.

Cession de la branche d'activité Transport :

Ateneo est détenu par Carrières Malet. Dans le but de se concentrer sur son cœur de métier, à savoir l'exploitation de carrières, il a été envisagé au cours de l'exercice de céder l'activité transport de Ateneo.

Aucun autre événement significatif n'est survenu au cours de l'exercice clos.

4 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE

Aucun événement significatif n'est survenu depuis la clôture de l'exercice

5 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

5.1 ACTIF IMMOBILISE

5.1.1 Immobilisations incorporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont constituées de :

Nature	Montant brut	amortissement	
Logiciels et progiciels	864 €	linéaire	3 ans
Fonds commercial	50 000 €	non amorti	

Le fonds commercial acquis avec prise d'effet au 1^{er} janvier 2014 a déjà fait l'objet d'une dépréciation. La présomption d'une durée d'utilisation non limitée de ce fonds n'est pas réfutée. Ainsi, il ne fait pas l'objet d'un amortissement mais d'un test de dépréciation annuel sur la base des flux de trésorerie attendus. Aucune dépréciation complémentaire n'a été constatée sur l'exercice.

5.1.2 Immobilisations corporelles

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire.

Les immobilisations non décomposées sont amorties en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Les immobilisations décomposables sont décomposées lorsque la décomposition présente un impact significatif, et sont amorties sur les durées probables d'utilité.

Les durées les plus couramment retenues sont les suivantes :

Poste de l'actif immobilisé	durée	mode
Agencements des terrains	10 ans	linéaire
Constructions et agencements const.sol autrui	2 à 10 ans	linéaire
Matériels et outillages	2 à 12 ans	linéaire
Matériel de transport neuf	5 à 7 ans	linéaire
Matériel de transport d'occasion	1 à 3 ans	linéaire
Installations générales, agencements	2 à 12 ans	linéaire
Matériel de bureau	2 à 3 ans	linéaire ou dégressif
Mobilier de bureau	5 ans	linéaire

5.1.3 Flux sur immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Acquisit., apports	Virement	Cession	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	0				0
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 864				50 864
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 864	0	0	0	50 864
Terrains	51 698				51 698
Constructions sur sol propre	0				0
Constructions sur sol d'autrui	15 000				15 000
Const. Install. générales, agencements, aménagements	0				0
Install. techniques, matériel et outillage industriels	284 189				284 189
Installations générales, agencements, aménagements	87 007				87 007
Matériel de transport	305 668	60 620		132 725	233 563
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 223	696			24 919
Emballages récupérables et divers	0				0
Immobilisations corporelles en cours	0				0
Avances et acomptes	0				0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	767 785	61 316	0	132 725	696 376
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations	0				0
Autres titres immobilisés	0				0
Prêts et autres immobilisations financières	0				0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0		0	0
TOTAL GENERAL	818 649	61 316	0	132 725	747 240

5.1.4 Flux sur amortissements

	Début d'exercice	augmentation	diminution	Fin exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	864			864
Terrains	39 703	5 072		44 775
Constructions sur sol propre	0			0
Constructions sur sol d'autrui	13 500	1 500		15 000
Const. Install. générales, agencements, aménagements	0			0
Install. techniques, matériel et outillage industriels	264 312	16 404		280 716
Installations générales, agencements, aménagements	75 590	4 049		79 639
Matériel de transport	305 668	14 831	90 310	230 189
Matériel de bureau, informatique, mobilier	22 169	1 399		23 568
Emballages récupérables et divers	0			0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	720 942	43 255	90 310	673 887
TOTAL GENERAL	721 806	43 255	90 310	674 751

5.2 ACTIF CIRCULANT

5.2.1 Stocks

Les stocks de matières consommables sont évalués selon la méthode FIFO et valorisés au dernier coût d'achat.

Flux sur stocks	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Matières premières, approvisionnements	32 804	24 942		57 746
TOTAL GENERAL	32 804	24 942	0	57 746

5.2.2 Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale.

Le risque client est couvert par un contrat d'assurance souscrit auprès de la Compagnie Euler Hermes.

ETAT DES CREANCES PAR ECHEANCE	Montant brut	1 an au plus	+ d'un an
Clients douteux ou litigieux	16 102	16 102	
Autres créances clients	846 066	846 066	
Personnel et comptes rattachés	2 550	2 550	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	144 090	144 090	
Etat, autres collectivités : divers	23 360	23 360	
Groupe et associés	887 564	887 564	
Débiteurs divers	31 465	31 465	
Charges constatées d'avance	71 172	51 672	19 500
TOTAL GENERAL	2 022 369	2 002 869	19 500

5.2.3 Comptes de régularisation actif

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Redevance crédit-bail	31 152
Locations longue durée	39 595
Maintenances	425
Frais de communication	0
TOTAL	71 172

6 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

6.1 CAPITAL SOCIAL

Le capital social, entièrement libéré, s'élève à 487 000 €.

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Parts sociales composant le capital au début de l'exercice	48 700	10
Parts sociales émises pendant l'exercice		
Parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Parts sociales composant le capital en fin d'exercice	48 700	10

6.2 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Variation des capitaux propres	Ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Clôture de l'exercice
Capital souscrit-appelé-versé	487 000			487 000
Réserve Légale				0
Réserves statutaires ou contractuelles				0
Réserves réglementées				0
Autres Réserves				0
Report à nouveau				0
Résultat de l'ex. précédent	5 840		5 840	0
Résultat de l'exercice		98 288		98 288
Total	492 840	98 288	5 840	585 288

6.3 PROVISIONS

Les provisions réglementées correspondent à l'amortissement dérogatoire. Lorsque l'amortissement fiscal est supérieur à l'amortissement économique, il est constitué une provision pour amortissement dérogatoire. La dotation ou reprise est classée en résultat exceptionnel.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées :				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions pour risques et charges :				
Provision pour litige		40 201		40 201
provision pour remise en état des sites		77 400		77 400
Provisions pour dépréciations :				
Provisions pour dépréciation du fonds commercial	25 000			25 000
Provisions pour dépréciation des comptes clients	14 676		1 258	13 418
TOTAL	39 676	117 601	1 258	156 019

6.4 DETTES

Les dettes sont valorisées à la valeur nominale.

ETAT DES DETTES PAR ECHEANCE	Montant brut	1 an au plus	+ d'1 an et - 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	765	765		
Emprunts et dettes à + d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 128 988	1 128 988		
Personnel et comptes rattachés	85 828	85 828		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131 090	131 090		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	184 293	184 293		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	19 659	19 659		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	21 238	21 238		
Produits constatés d avance				
TOTAL GENERAL	1 571 862	1 571 862	0	0

7 NOTES SUR COMPTE DE RESULTAT

7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	31/12/23	31/12/22	variation en %
Affrètement transport	4 670 190	4 485 788	4%
Affrètement concassage	0	4 185	-100%
Location de matériel avec chauffeur	795 232	721 891	10%
Transport	3 562 360	3 483 057	2%
Autres produits annexes	15 530	23 660	-34%
TOTAL	9 043 313	8 718 581	4%

7.2 Transfert de charges

	31/12/23	31/12/22
TICPE	98 131	103 866
Indemnités d'assurance (remboursement sinistres)	46 010	53 502
refacturation leasings terrassement	93 495	79 311
TOTAL	237 637	236 679

7.3 Charges et produits exceptionnels

Nature	Charges	Produits
Régularisation comptes fournisseurs	770	2 539
Cession d'immobilisations corporelles	42 415	98 000
Provision pour remise en état des sites	77 400	
TOTAL	120 585	100 539

8 AUTRES INFORMATIONS

8.1 PRODUITS A RECEVOIR

POSTES DU BILAN	MONTANT
CLIENTS ET DIVERS	
Clients factures à établir	
Etat et collectivités	
Etat TICPE, Taxe à l'essieu, CICE, CVAE	23 360
Autres Créances	
Fournisseurs RRR à obtenir, Avoirs à recevoir	
Débiteurs divers	
Remboursement assurance	30 765
TOTAL	54 125

8.2 CHARGES A PAYER

POSTES DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs factures non parvenues	621 832
Dettes fiscales et sociales	
Personnel provision congés payés dont charges	98 917
Personnel autres charges à payer	2 550
Intéressement dont charges	
Etat impôts à payer	16 505
Autres dettes	
Primes assurances	21 238
Intérêts courus sur découvert	
Intérêts courus à payer sur concours bancaires	765
TOTAL	761 807

8.3 VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

	31/12/23	31/12/22
Ingénieurs et cadres	3	3
Ouvriers	18	23
Employés	1	2
Total	22	28

8.4 Information concernant les entreprises liées

Il n'a pas été identifié de transactions avec les parties liées devant faire l'objet d'une information.

9 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS HORS BILAN

9.1 Crédit bail

<i>Rubriques</i>	<i>Terrains</i>	<i>Construc- tions</i>	<i>Matériels & outillages</i>	<i>Autres immobilisa- tions</i>	<i>Total</i>
VALEUR D'ORIGINE			801 589	2 218 355	3 019 944
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			589 790	190 841	780 631
Exercice en cours			129 118	473 166	602 284
TOTAL			718 908	664 007	1 382 915
VALEUR NETTE			82 681	1 554 348	1 637 029
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			604 439	690 410	1 294 849
Exercice en cours			130 520	484 958	615 478
TOTAL			734 959	1 175 368	1 910 327
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			75 814	479 441	555 255
A plus d'un an et moins de 5 ans			0	1 028 134	1 028 134
A plus de cinq ans				35 099	35 099
TOTAL			75 814	1 542 674	1 618 488
VALEUR RESIDUELLE			8 016	341 725	349 741
Montant pris en charge s/exercice			130 520	481 078	611 598

9.2 Engagements reçus

CATEGORIES d'ENGAGEMENTS	MONTANT INITIAL	Accordés par entreprises		Montant restant dû
		liées	autres	
Engagement de poursuite de contrat de crédit-bail	546 000		546 000	32 953
Engagement de rachat de la valeur résiduelle	0		0	0

SNC @TENERO PRODUCTION
Comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

9.3 Engagements de paiements futurs

Obligation contractuelle	Montant dus par période			
	A moins d'1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans	TOTAL
Bail commercial	5 838			5 838
Locations longue durée	5 161	4 422		9 583

9.4 Autres engagements

9.4.1 Engagements pris en matière de retraite

Aucune provision pour risques et charges n'est comptabilisée.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation de personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation (Taux iBoxx A10+ au 30/11/2023) : 3,877 %
- Taux de croissance des salaires : 2,50 %
- Age de départ à la retraite : Cadres : 65 ans, Etam, Ouvriers : 64 ans
- Table de taux de mortalité utilisée : table INSEE 2019.

Le montant de l'engagement au prorata de l'ancienneté des salariés au 31/12/2023 s'élève à 33 795 € pour un engagement projeté en fin de carrière de 93 370 €.

9.4.2 Engagements sur congés payés liés aux arrêts maladies

Selon une décision récente de la Cour de cassation du 13 Septembre 2023, les entreprises ont désormais l'obligation, pour toute suspension de contrat de travail, d'accorder aux salariés concernés des congés payés au titre de toute la période de suspension.

Au cours de l'exercice 2023, aucune provision n'a été constituée.

Le passif éventuel a été estimé sur la période 2021 à 2023.

Rubriques en Euros	Exercice 2021	Exercice 2022	Exercice 2023	Total
Personnel Parti	969	881	577	2 427
Personnel toujours Présent	1 065	2 663	0	3 728
Total	2 034	3 543	577	6 154

