

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 18/10/2024 - 40142 - 1972 B 00313 - 782 035 612 - 33000 EV

Comptes annuels

33000 EV SARL + SEP

-1

LIEU DIT COURREJEAN 33140 VILLENAVE D'ORNON



33000 EV SARL + SEP
31 décembre 2023

Bilan Actif

			2023		2022
	Note s	Brut	Amortisse- ment s dépréciations	Net	Net
Immobilisations incorporelles	3.1				
Immobilisations corporelles	3.2	484 509	(218 266)	266 243	291 154
Immobilisations financières (1)	3.3	152		152	152
Actif Immobilisé		484 662	(218 266)	266 396	291 306
Stocks et encours		1 787 652		1 787 652	1 017 130
Créances clients et comptes rattachés		18 300		18 300	175 906
Autres créances		116 993		116 993	15 151
Comptes de régularisation					
Créances et comptes de régularisation (2)		135 292		135 292	191 056
Placements et disponibilités		35 045		35 045	5 809
Actif circulant		1 957 990		1 957 990	1 213 995
Total des actifs		2 442 651	(218 266)	2 224 385	1 505 301
(1) Dont à moins d'un an					
(2) Dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		2023	2022
Capital social		18 000	18 000
Primes et réserves		2 123	2 123
Report à nouveau		66 074	55 593
Résultat de l'exercice		11 960	10 481
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		18 380	19 274
Capitaux propres	4	116 538	105 472
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		143 829	143 012
Provisions pour risques et charges	5	143 829	143 012
Dettes financières (3)	6.1	1 528 226	1 173 745
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		396 731	60 900
Dettes fiscales et sociales		19 480	20 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 565	1 565
Autres dettes non financières et comptes de régularisation		18 016	
Dettes non financières (4)	6.2	435 793	83 072
Concours bancaires courants et autres dettes financières court terme			
Dettes	6	1 964 019	1 256 817
Total des passifs		2 224 385	1 505 301



33000 EV SARL + SEP
31 décembre 2023

Compte de résultat de l'exercice

2023

2022

Travaux		
Ventes	514 761	507 253
Prestations de services		
Chiffre d'affaires	514 761	507 253

Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions		637
Transfert de charges	27 394	81 865
Autres produits	25	28 320

Produits d'exploitation	542 180	618 075
--------------------------------	----------------	----------------

Achats consommés	(45 223)	(211 586)
Services extérieurs	(191 526)	(193 644)
Impôts et taxes	(4 878)	(5 522)
Charges de personnel	(57 439)	(50 668)

Dotations d'exploitation:

Dotations aux amortissements	(24 910)	(28 508)
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		
Dotations aux provisions	(614)	(1 590)

Autres charges	(3 023)	(66)
Quotes-parts de résultats sur opérations en commun	(120 622)	(94 332)

Résultat d'exploitation	93 944	32 157
--------------------------------	---------------	---------------

Produits financiers		
Charges financières	(81 436)	(21 123)

Résultat financier	(81 436)	(21 123)
---------------------------	-----------------	-----------------

Résultat courant	12 508	11 034
-------------------------	---------------	---------------

Produits exceptionnels	895	135
Charges exceptionnelles		(687)

Résultat exceptionnel	895	(553)
------------------------------	------------	--------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 442)	

Résultat net	11 960	10 481
---------------------	---------------	---------------

Annexe aux comptes sociaux

Page de garde.....	1
CR.....	2
.....	3
.....	4
Note 3.....	5
.....	8
.....	9
.....	10

- 4 Capitaux propres
- 5 Provisions pour risques et charges
- 6 Dettes
- 7 Etat des échéances des créances et des dettes

Sauf mention particulière, les chiffres exprimés dans l'annexe sont exprimés en euros.

33000 EV SARL + SEP

31 décembre 2023

Note 1 - Informations générales

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

33000 EV est une société immatriculée en France. Le total du bilan est de 2 224 385 € et le compte de résultat dégage un bénéfice de 11 960 €

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Note 2 - Résumé des méthodes comptables

Principes de préparation des états financiers

Les comptes annuels sont établis conformément :

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

Comptabilisation des sociétés en participation

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

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

Immobilisations financières

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

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

Stocks et en-cours

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

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

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

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

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

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

Créances clients et autres créances

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

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

Comptes de régularisation actif

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

Placements et disponibilités

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

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

Provisions réglementées

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

Provisions pour risques et charges

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

Elles comprennent :

Les provisions pour litiges et contentieux :

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

Les provisions pour garanties données aux clients :

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

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

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

Les provisions pour remise en état des sites :

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

Les provisions pour engagements sociaux :

Régimes à cotisations définies.

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

Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Taux d'actualisation : 3.877% (Iboxx€ corporate A10 au 30 Novembre 2023)
- Table de progression des salaires : 2.5%
- Table de survie INSEE 2017-2019 (hommes / femmes à distinguer)
- Taux moyen de rotation du personnel : selon les tables d'expérience
- Age de départ en retraite des cadres : 65 ans
- Age de départ en retraite des Etam et ouvriers : 64 ans

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires des activités de construction est comptabilisé selon la méthode de l'avancement des travaux sur la base de la marge budgétée à terminaison comptabilisée selon le degré d'avancement du chantier

Le taux d'avancement est déterminé en fonction de l'avancement des coûts.

Lorsque l'inventaire des charges et des produits prévisionnels en fin de contrat fait apparaître une perte, celle-ci fait l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Transferts de charges

Les transferts de charges portent principalement sur des refacturations de bitumes, de mise à disposition de personnel, de frais de gestion et de frais divers aux filiales du Groupe.

Plus ou moins-values sur cessions d'actif

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

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

Impôts

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

Les différences temporelles imposables ou déductibles incluent :

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

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

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

33000 EV SARL + SEP
31 décembre 2023

Note 3 - Actif immobilisé

3.1 - Immobilisations incorporelles	31 décembre 2022	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2023
Concessions, brevets, droits similaires							
Fonds commercial							
Autres (1)							
Valeur brute							
Concessions, brevets, droits similaires							
Fonds commercial							
Autres							
Amortissements et provisions							
Valeur nette							

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

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

3.2 - Immobilisations corporelles	31 décembre 2022	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2023
Terrains	209 832						209 832
Constructions	125 395						125 395
Installations techniques, matériel, outillage	149 282						149 282
Autres immobilisations corporelles (2)							
Immobilisations en cours et avances							
Valeur brute	484 509						484 509
Terrains	(2 984)				(3 438)		(6 422)
Constructions	(85 164)				(5 443)		(90 607)
Installations techniques, matériel, outillage	(105 208)				(16 029)		(121 237)
Autres immobilisations corporelles (2)							
Immobilisations en cours et avances							
Amortissements et provisions	(193 355)				(24 910)		(218 266)
Valeur nette	291 154				(24 910)		266 243

3.3 - Immobilisations financières	31 décembre 2022	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2023
Titres de participation							
Créances rattachées à des participations	152						152
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières (3)							
Valeur brute	152						152
Titres de participation							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							

33000 EV SARL + SEP
31 décembre 2023

Note 4 - Capitaux propres

4.1 - Composition du capital social	31 décembre 2022	Création d'actions	Remboursement d'actions	31 décembre 2023	
Nombres de titres	18 000			18 000	
Montant nominal (en euros)	1	1		1	
Montant du capital social en euros	18 000			18 000	
4.2 - Principaux actionnaires	Nombre d'actions		% détenu		
Colas France	13 860		77,0%		
Autres associés	4 140		23,0%		
4.3 - Variation des capitaux propres	31 décembre 2022	Affectation par l'AGO	Augmentation de capital	Autres variations	31 décembre 2023
Capital social	18 000				18 000
Primes					
Réserve de réévaluation					
Réserve légale	1 829				1 829
Réserves indisponibles					
Autres réserves	294				294
Report à nouveau	55 593	10 481			66 074
Résultat de l'exercice	10 481	(10 481)		11 960	11 960
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	19 274			(895)	18 380
Total capitaux propres	105 472			11 066	116 538

Note 5 - Provisions pour risques et charges

5.1- Provisions pour risques	31 décembre 2022	APA	Augmen-tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2023
Litiges et contentieux						
Garanties données aux clients						
Contrôles fiscaux						
Autres litiges avec l'administration (a)						
Autres provisions pour risques						
Total des provisions pour risques						

(a) Au cours de l'exercice 2009, la société a reçu une lettre d'observation de l'URSSAF suite à un contrôle portant sur les années 2007 à 2008. Contrairement au principe énoncé en note 2 pour les provisions pour litige avec l'Administration et autres organismes où il est mentionné que les redressements contestés font systématiquement l'objet d'une provision, une partie du montant redressé et contesté soit XX XXX XXX € (dont pénalité de XX XXX XXX €) n'a pas été provisionnée. En effet, compte tenu du caractère particulier de ce redressement, selon nos conseils la probabilité pour qu'il soit rejeté est très forte

5.2- Provisions pour charges	31 décembre 2022	APA	Augmen-tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2023
Impôts différés						
Remise en état des sites	130 000					130 000
Frais de fin de chantier						
Indemnités de fin de carrière	9 256					9 256
Médailles du travail	3 756					3 756
Autres engagements et avantages similaires						
Autres provisions pour charges						
Total des provisions pour charges	143 012					143 012

33000 EV SARL + SEP
31 décembre 2023

Note 6 - Dettes

<i>6.1- Dettes financières</i>	2023	2022
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 528 226	1 173 745
Total dettes financières	1 528 226	1 173 745

<i>6.2- Dettes non financières</i>	2023	2022
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	396 731	60 900
Dettes fiscales et sociales	19 480	20 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 565	1 565
Autres dettes non financières et comptes de régularisation	18 016	
Total dettes non financières	435 793	83 072

Note 7 - Etat des échéances des créances et des dettes

	Montant net 2023	Moins d' 1 an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans	Montant net 2022
Créances de l'actif immobilisé	152			152	152
Créances de l'actif circulant	135 292	135 292			191 056
Placements et disponibilités	35 045	35 045			5 809
Créances	170 490	170 337		152	197 017
Dettes financières	1 528 226	1 528 226			1 173 745
Dettes non financières	435 793	435 793			83 072
Concours bancaires courants et solde créanciers de banque					

33000 EV

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 31 MAI 2024

PROCES-VERBAL

EXTRAIT

Deuxième résolution : Affectation du résultat

L'Assemblée générale décide d'affecter, conformément à la proposition des cogérants, le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 comme suit :

qui s'élève à	11 960,46 €
au report à nouveau antérieur de	66 074,16 €
soit un report à nouveau créditeur de	78 034,62 €

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme

