

MARTEL GROUPE

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 2 075 600 €

SIÈGE SOCIAL : SAINT-LAURENT-DE-MURE (69720),

26 RUE DES ANCIENS COMBATTANTS EN AFRIQUE DU NORD

533 801 098 RCS LYON

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2023

Signature :

**Copie certifiée conforme
Lionel MARTEL – Président**

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Désignation de l'entreprise : SAS MARTEL GROUPE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise 26 RUE DES COMBATTANTS		69720 ST LAURENT DE MURE	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 5 3 3 8 0 1 0 9 8 0 0 0 1 3		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 3	
		N-1 3 1 1 2 2 0 2 2	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 0	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : SAS MARTEL GROUPE

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :2...075...600.....)	DA	2 075 600	2 967 479
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 244 892	2 165 411
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	19 016 665	27 124 786
	Réserve légale (3)	DD	285 223	221 923
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 769 724	1 567 035
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 021 966	1 265 988
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	353 401	
	TOTAL (I)	DL	27 767 471	35 312 623
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	6 039 170	4 363 178
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	15 510 925	5 942 009
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	118 719	99 667
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	360 888	235 391
	Dettes fiscales et sociales	DY	799 913	600 873
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	5 133	13 560
	Autres dettes	EA	20 419	1 069
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	22 855 167	11 255 747
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	50 622 638	46 568 369
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID	19 016 665	27 124 786
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 778 635	2 694 199
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	24 716	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

MARTEL GROUPE

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 2 075 600 €

SIÈGE SOCIAL : SAINT-LAURENT-DE-MURE (69720),

26 RUE DES ANCIENS COMBATTANTS EN AFRIQUE DU NORD

533 801 098 RCS LYON

COMPTE DE RÉSULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2023

Signature :

**Copie certifiée conforme
Lionel MARTEL – Président**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'LM', written over a diagonal line.

Désignation de l'entreprise : SAS MARTEL GROUPE										Néant ☐ *	
			Exercice N						Exercice (N-1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC					
	Production vendue	FD		FE		FF					
			services*	FG	7 435 811	FH		FI	7 435 811	7 214 473	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	7 435 811	FK		FL	7 435 811	7 214 473			
	Production stockée*					FM					
	Production immobilisée*					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	4 000				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	357 989		69 112		
	Autres produits (1) (11)					FQ	78 919		338		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	7 876 718		7 283 924	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS				
	Variation de stock (marchandises)*						FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	3 459 573		3 002 687	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	80 280		109 308	
	Salaires et traitements*						FY	1 851 553		1 817 335	
	Charges sociales (10)						FZ	1 168 942		1 121 473	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo.	- dotations aux amortissements*		dont fonds de commerce	HS	GA	127 017		115 056	
			- dotations aux provisions				GB				
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC		
			Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	40 221		16	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6 727 586		6 165 875	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 149 132		1 118 049		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	583 778		842 592	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	509 792		1 071	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM				
	Différences positives de change						GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	30 000			
	Total des produits financiers (V)						GP	1 123 570		843 663	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	240 134		196 002	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	656 351		237 746	
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	30 000			
	Total des charges financières (VI)						GU	926 485		433 747	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	197 084		409 916		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 346 217		1 527 965		

Désignation de l'entreprise : SAS MARTEL GROUPE

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		26 890
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		27 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		53 890
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	10 394	59 865
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		1 454
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	10 394	61 319
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(10 394)	(7 429)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	313 857	254 548
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	9 000 288	8 181 477
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 978 322	6 915 489
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 021 966	1 265 988
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP	81 506	103 570
	{ - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	583 778	842 592
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	140 302	115 786
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		43 650
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	357 989	69 112
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 dont cotisations Madelin A7			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
REGULARISATIONS DIVERSES		10 394		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

MARTEL GROUPE

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 2 075 600 €

SIÈGE SOCIAL : SAINT-LAURENT-DE-MURE (69720),

26 RUE DES ANCIENS COMBATTANTS EN AFRIQUE DU NORD

533 801 098 RCS LYON

ANNEXES AU 31 DÉCEMBRE 2023

Signature :

**Copie certifiée conforme
Lionel MARTEL – Président**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Lionel Martel', written over the printed name.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	62 605		13 475
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	94 052		
Installations générales agencements aménagements divers	52 142		18 181
Matériel de transport	206 758		17 199
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	157 187		88 722
Immobilisations corporelles en cours	5 500		123 765
TOTAL	515 639		247 867
Autres participations	33 795 894		44 914 223
Prêts, autres immobilisations financières	188 984		53 700
TOTAL	33 984 879		44 967 923
TOTAL GENERAL	34 563 123		45 229 265

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			76 080	76 080
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			94 052	94 052
Installations générales agencements aménagements divers			70 323	70 323
Matériel de transport		102 040	121 918	121 918
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			245 909	245 909
Immobilisations corporelles en cours		0	129 265	129 265
TOTAL		102 040	661 466	661 466
Autres participations	37 039 917	0	41 670 201	41 670 201
Prêts, autres immobilisations financières		30 000	212 684	212 684
TOTAL	37 039 917	30 000	41 882 885	41 882 885
TOTAL GENERAL	37 039 917	132 039	42 620 431	42 620 431

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	38 104	16 620	0	54 724
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 598	18 654		49 252
Installations générales agencements aménagements divers	8 930	7 114		16 043
Matériel de transport	149 830	20 700	61 853	108 677
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	101 801	47 663		149 463
TOTAL	291 158	94 130	61 853	323 435
TOTAL GENERAL	329 262	110 750	61 853	378 159

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	16 620				
Instal.techniques matériel outillage indus.	18 654				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 114				
Matériel de transport	20 700				
Matériel de bureau informatique mobilier	47 663				
TOTAL	94 130				
TOTAL GENERAL	110 750				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		244 000	16 267	227 733
Primes de remboursement des obligations	620 674	661 982	240 134	1 042 521

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		353 401	0		353 401
TOTAL		353 401			353 401
TOTAL GENERAL		353 401			353 401

La hausse des amortissements dérogatoires provient de la reprise des amortissements dérogatoires de la société MARTEL TRAVAUX SPECIAUX suite à la TUP.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	212 684	0	212 684
Autres créances clients	1 400 829	1 400 829	
Personnel et comptes rattachés	2 400	2 400	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 835	25 835	
Groupe et associés	4 836 884	4 836 884	
Débiteurs divers	63 437	63 437	
Charges constatées d'avance	79 348	79 348	
TOTAL	6 621 418	6 408 734	212 684

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	6 039 170	0		6 039 170
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	227 782	227 782		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	15 283 144	2 289 536	7 689 250	5 304 358
Emprunts et dettes financières divers	43 754	0		43 754
Fournisseurs et comptes rattachés	360 888	360 888		
Personnel et comptes rattachés	75 680	75 680		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	212 479	212 479		
Impôts sur les bénéfices	76 485	76 485		
Taxe sur la valeur ajoutée	395 538	395 538		
Autres impôts taxes et assimilés	39 731	39 731		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 133	5 133		
Groupe et associés	74 965	74 965		
Autres dettes	20 419	20 419		
TOTAL	22 855 167	3 778 635	7 689 250	11 387 282
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 735 979			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 718 769			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	10 386			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	2 967 479	2 511 657	3 403 536	2 075 600

La société a procédé à une augmentation de capital de 2 511 657 € par émission de 2 511 657 actions de 1 €. La société a ensuite décidé d'une première réduction de capital par annulation de 2 511 657 actions de 1 €, puis d'une deuxième réduction de capital par annulation de 891 879 actions de 1 €.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :
- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	23 641
Autres créances	1 488
Total	25 128

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	110 501
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	203 066
Emprunts et dettes financières diverses	4 519
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 729
Dettes fiscales et sociales	27 043
Total	442 859

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	79 348
Total	79 348

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	227 733	6.67
Total	227 733	

Les frais d'émission d'emprunt de l'emprunt de 244 000 € de l'emprunt de 13 M€ ont été étalés sur la durée de l'emprunt.

Primes de remboursement des obligations

(Code du Commerce Art. R 123-185; PCG Art.831-3)

Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotation aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
620 673	661 982	240 134	1 042 521

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	14
Total	29

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 22 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 22 000 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 932 089
NANTISSEMENT DES TITRES SEEM	3 857 143	
NANTISSEMENT DES TITRES GEOLOC	74 946	
NANTISSEMENT DES PARTS DE CLIVIO		
Total (1)		3 932 089

La société MARTEL GROUPE a apporté la garantie CAUTION SOLIDAIRE de personne morale appartenant au groupe au profit de la Société Générale, pour garantie de ALICE IMMO ; SEBM ; SEBM SUD et SEEM.

La société MARTEL GROUPE s'est également portée caution personnelle de sa filiale LMTS à hauteur de 100 % du capital restant dû d'un prêt consenti par la LCL CRÉDIT LYONNAIS.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagements reçus

Assurance homme clé	750 000
Total	750 000

PGE garanti par l'état à hauteur de 90 %.

Nantissement de comptes de titres financiers filiales.

Cession de créances professionnelles à titre de garantie - Dailly MTS.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				320 472	320 472
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				106 238	106 238
- dotations de l'exercice				64 631	64 631
Total				170 869	170 869
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				124 756	124 756
Total				124 756	124 756
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				59 368	59 368
- entre 1 et 5 ans				97 757	97 757
Total				157 125	157 125
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				2 357	2 357
- entre 1 et 5 ans				2 483	2 483
Total				4 840	4 840

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses de calculs retenues :

Le total des engagements de retraite de l'entreprise vis à vis des membres de son personnel a été estimé à la somme de 141 452 €, charges sociales comprises.

Les principales hypothèses utilisées dans le calcul sont :

- table de mortalité : source INSEE
- départ à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- taux de revalorisation des salaires à 1 %
- turn over faible
- taux d'actualisation de 3,20 %

Le taux d'actualisation est le taux IBOXX au 31/12/2023.

L'engagement retraite de la société est calculée, conformément à la mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 07/11/2013 modifiée le 05/11/2021, en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. La période d'acquisition des droits évolue, le montant de l'engagement retraite est calculé sur la période d'acquisition des droits et non plus de manière linéaire sur l'ensemble de la carrière du salarié dans l'entreprise.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
MARTEL GROUPE	SAS	2 075 600	Saint-Laurent-De-Mure 69720 - 26 rue des Anciens Combattants en Afrique du Nord

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS MARTEL GROUPE
69720 ST LAURENT DE MURE

Page : 17

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- ZZZ S.A.M. LA MONEGASQUE DES	150 000	1 358 261	100.00	4 000 000	4 000 000	5 021		5 424 837	25 608		
- SAS A.L.M	1 000		100.00	1 000	1 000						
- SAS CLIVIO TRAVAUX PUBLICS	200 000	1 331 486	100.00	3 000 000	3 000 000	11 415		7 669 032	24 015		
- SAS MARTEL PROMOTION	10 000	208 186	100.00	10 000	10 000	1 337 330		179 682	318 152		
- DRA - DESAMANTAGE RHONE ALP	12 000	639 746	100.00	4 644 994	4 644 994	2 006		6 168 607	63 467		
- SAS SEBM SUD	50 000	183 354	100.00	1 218 920	1 218 920	377 644		5 687 601	884		
- SAS REGIL TP	30 000	597 759	100.00	5 254 610	5 254 610	71 426		6 953 823	88 192		
- SEEM - SOC D'EXPLOITATION DE	229 796	4 679 140	99.94	16 932 477	16 932 477	48 200		35 326 034	155 994		
- SCI T.B.C.	1 000	95 226	99.80	998	998	366 368		133 644	95 226	103 427	
- SAS SDC - SOCIETE DESACTIV C	15 000	390 433	96.93	898 921	898 921	12 138		2 193 437	5 484		
- SEBM	100 000	678 660	95.00	2 896 015	2 896 015	222 235		12 154 564	6 722		
- SAS PAILLASSEUR FRERES	11 760	372 188	85.03	340 000	340 000	785 999		5 254 577	135 548		
- GEOLOC RHONE ALPES	20 000	273 577	70.00	556 176	556 176	444 233		5 059 360	105 295	18 668	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

La société A.L.M cloturera son premier exercice social le 31/12/2024.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PENALITES AMENDES FISCALES	4 148	67120000
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 246	67180000
Total	10 394	

MARTEL GROUPE

SAS au capital de 2 650 000 €
26, rue des Combattants d'Afrique du Nord
69720 ST LAURENT DE MURE
RCS LYON 533 801 098

RAPPORT DES COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DES COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Associés de la Société MARTEL GROUPE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblées Générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MARTEL GROUPE 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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 SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous vous informons que la société n'a pas été en mesure de donner, dans le rapport de gestion de la Présidente, les informations relatives aux délais de paiement de ses clients et de ses fournisseurs, requises en application de l'article D.441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Lyon et Charbonnières-les-Bains, le 11 juin 2024,

CAP OFFICE



Adrien FRIOT
Commissaire aux Comptes

FIDEO



Delphine LAVAUD
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	76 080	54 724	21 356	24 501	3 145	12.84
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	94 052	49 252	44 800	63 454	18 654	29.40
	Autres immobilisations corporelles	438 150	274 183	163 966	155 527	8 439	5.43
	Immobilisations en cours	129 265		129 265	5 500	123 765	NS
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	41 670 201		41 670 201	33 795 894	7 874 306	23.30
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	212 684		212 684	188 984	23 700	12.54
	Total II	42 620 431	378 159	42 242 273	34 233 861	8 008 412	23.39
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 400 829		1 400 829	1 636 904	236 075	14.42
	Autres créances	4 928 557		4 928 557	9 354 157	4 425 601	47.31
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	701 377		701 377	679 833	21 544	3.17
	Charges constatées d'avance (3)	79 348		79 348	42 940	36 408	84.79
	Total III	7 110 111		7 110 111	11 713 835	4 603 724	39.30
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	227 733		227 733		227 733	
	Primes de remboursement des obligations (V)	1 042 521		1 042 521	620 674	421 848	67.97
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		51 000 797	378 159	50 622 638	46 568 369	4 054 268	8.71

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 075 600)	2 075 600	2 967 479	891 879	30.06		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 244 892	2 165 411	79 481	3.67		
	Ecarts de réévaluation	19 016 665	27 124 786	8 108 121	29.89		
	Réserves						
	Réserve légale	285 223	221 923	63 299	28.52		
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	2 769 724	1 567 035	1 202 688	76.75		
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 021 966	1 265 988	244 022	19.28		
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	353 401		353 401			
	Total I	27 767 471	35 312 623	7 545 152	21.37		
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
Comptes de Régularisation	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	6 039 170	4 363 178	1 675 992	38.41		
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	15 486 209	5 942 009	9 544 200	160.62		
	Concours bancaires courants	24 716		24 716			
	Emprunts et dettes financières diverses	118 719	99 667	19 052	19.12		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	360 888	235 391	125 497	53.31		
	Dettes fiscales et sociales	799 913	600 873	199 040	33.13		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 133	13 560	8 427	62.15		
	Autres dettes	20 419	1 069	19 350	NS		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	22 855 167	11 255 747	11 599 421	103.05		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	50 622 638	46 568 369	4 054 268	8.71		
		3 778 635	2 694 199				

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	7 435 811		7 435 811	7 214 473		221 337	3.07
Chiffre d'affaires NET	7 435 811		7 435 811	7 214 473		221 337	3.07
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			4 000			4 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			357 989	69 112		288 877	417.98
Autres produits			78 919	338		78 580	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			7 876 718	7 283 924		592 794	8.14
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 459 573	3 002 687		456 886	15.22
Impôts, taxes et versements assimilés			80 280	109 308		29 028	26.56
Salaires et traitements			1 851 553	1 817 335		34 218	1.88
Charges sociales			1 168 942	1 121 473		47 470	4.23
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			127 017	115 056		11 960	10.40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			40 221	16		40 205	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			6 727 586	6 165 875		561 711	9.11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 149 132	1 118 049		31 083	2.78
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	583 778		842 592		258 814-	30.72-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	509 792		1 071		508 721	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	30 000				30 000	
Total V	1 123 570		843 663		279 907	33.18
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	240 134		196 002		44 133	22.52
Intérêts et charges assimilées (4)	656 351		237 746		418 605	176.07
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	30 000				30 000	
Total VI	926 485		433 747		492 738	113.60
2. Résultat financier (V-VI)	197 084		409 916		212 831-	51.92-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 346 217		1 527 965		181 748-	11.89-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			26 890		26 890-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital			27 000		27 000-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			53 890		53 890-	100.00-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 394		59 865		49 471-	82.64-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 454		1 454-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	10 394		61 319		50 925-	83.05-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	10 394-		7 429-		2 965-	39.91-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	313 857		254 548		59 309	23.30
Total des produits (I+III+V+VII)	9 000 288		8 181 477		818 811	10.01
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 978 322		6 915 489		1 062 833	15.37
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 021 966		1 265 988		244 022-	19.28-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

81 506103 570

583 778842 592

140 302115 786

CABINET SECA FOREZ

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 50 622 637.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 435 810.65 Euros et dégageant un bénéfice de 1 021 965.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice la société a procédé à la sortie au capital de l'un des anciens actionnaires de la société. Cette opération a donné lieu à un refinancement de la dette avec le déblocage d'un nouvel emprunt de 13 M€, d'un nouvel emprunt obligataire de 1 M€ et le remboursement d'anciens emprunts pour 7 M€.

La société M.2F a été absorbée par la société MARTEL GROUPE au 03/07/2023.

La société MTS (MARTEL TRAVAUX SPECIAUX) a été tupée dans MARTEL GROUPE au 31/12/2023 avec effet rétroactif fiscal au 1er janvier 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

En date du 16 mars 2020 la société a conclu une convention d'intégration avec les sociétés suivantes :

- SEEM
- SEBM SUD
- SEBM
- REGIL TP
- DRA
- SDC
- MARTEL PROMOTION

et en date du 08 février 2021 pour les sociétés suivantes :

- MARTEL TRAVAUX SPECIAUX
- CLIVIO

La société PAILLASSEUR est sortie du périmètre de l'intégration fiscale au cours de l'exercice.

La gestion de l'intégration fiscale liant les sociétés repose sur le principe de neutralité. Ainsi, chaque société est redevable envers la société mère de l'impôt société qu'elle aurait constaté en l'absence de l'intégration fiscale. En cas de déficit, celui-ci ne donne pas lieu à réallocation de l'économie d'impôt société générée par le groupe au profit de la filiale déficitaire.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	62 605		13 475
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	94 052		
Installations générales agencements aménagements divers	52 142		18 181
Matériel de transport	206 758		17 199
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	157 187		88 722
Immobilisations corporelles en cours	5 500		123 765
TOTAL	515 639		247 867
Autres participations	33 795 894		44 914 223
Prêts, autres immobilisations financières	188 984		53 700
TOTAL	33 984 879		44 967 923
TOTAL GENERAL	34 563 123		45 229 265

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			76 080	76 080
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			94 052	94 052
Installations générales agencements aménagements divers			70 323	70 323
Matériel de transport		102 040	121 918	121 918
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			245 909	245 909
Immobilisations corporelles en cours		0	129 265	129 265
TOTAL		102 040	661 466	661 466
Autres participations	37 039 917	0	41 670 201	41 670 201
Prêts, autres immobilisations financières		30 000	212 684	212 684
TOTAL	37 039 917	30 000	41 882 885	41 882 885
TOTAL GENERAL	37 039 917	132 039	42 620 431	42 620 431

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	38 104	16 620	0	54 724
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 598	18 654		49 252
Installations générales agencements aménagements divers	8 930	7 114		16 043
Matériel de transport	149 830	20 700	61 853	108 677
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	101 801	47 663		149 463
TOTAL	291 158	94 130	61 853	323 435
TOTAL GENERAL	329 262	110 750	61 853	378 159

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	16 620				
Instal.techniques matériel outillage indus.	18 654				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 114				
Matériel de transport	20 700				
Matériel de bureau informatique mobilier	47 663				
TOTAL	94 130				
TOTAL GENERAL	110 750				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		244 000	16 267	227 733
Primes de remboursement des obligations	620 674	661 982	240 134	1 042 521

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		353 401	0		353 401
TOTAL		353 401			353 401
TOTAL GENERAL		353 401			353 401

La hausse des amortissements dérogatoires provient de la reprise des amortissements dérogatoires de la société MARTEL TRAVAUX SPECIAUX suite à la TUP.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	212 684	0	212 684
Autres créances clients	1 400 829	1 400 829	
Personnel et comptes rattachés	2 400	2 400	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 835	25 835	
Groupe et associés	4 836 884	4 836 884	
Débiteurs divers	63 437	63 437	
Charges constatées d'avance	79 348	79 348	
TOTAL	6 621 418	6 408 734	212 684

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	6 039 170	0		6 039 170
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	227 782	227 782		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	15 283 144	2 289 536	7 689 250	5 304 358
Emprunts et dettes financières divers	43 754	0		43 754
Fournisseurs et comptes rattachés	360 888	360 888		
Personnel et comptes rattachés	75 680	75 680		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	212 479	212 479		
Impôts sur les bénéfices	76 485	76 485		
Taxe sur la valeur ajoutée	395 538	395 538		
Autres impôts taxes et assimilés	39 731	39 731		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 133	5 133		
Groupe et associés	74 965	74 965		
Autres dettes	20 419	20 419		
TOTAL	22 855 167	3 778 635	7 689 250	11 387 282
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 735 979			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 718 769			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	10 386			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	2 967 479	2 511 657	3 403 536	2 075 600

La société a procédé à une augmentation de capital de 2 511 657 € par émission de 2 511 657 actions de 1 €. La société a ensuite décidé d'une première réduction de capital par annulation de 2 511 657 actions de 1 €, puis d'une deuxième réduction de capital par annulation de 891 879 actions de 1 €.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	23 641
Autres créances	1 488
Total	25 128

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	110 501
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	203 066
Emprunts et dettes financières diverses	4 519
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 729
Dettes fiscales et sociales	27 043
Total	442 859

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	79 348
Total	79 348

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	227 733	6 . 67
Total	227 733	

Les frais d'émission d'emprunt de l'emprunt de 244 000 € de l'emprunt de 13 M€ ont été étalés sur la durée de l'emprunt.

Primes de remboursement des obligations

(Code du Commerce Art. R 123-185; PCG Art.831-3)

Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotation aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
620 673	661 982	240 134	1 042 521

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	14
Total	29

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 22 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 22 000 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 932 089
NANTISSEMENT DES TITRES SEEM	3 857 143	
NANTISSEMENT DES TITRES GEOLOC	74 946	
NANTISSEMENT DES PARTS DE CLIVIO		
Total (1)		3 932 089

La société MARTEL GROUPE a apporté la garantie CAUTION SOLIDAIRE de personne morale appartenant au groupe au profit de la Société Générale, pour garantie de ALICE IMMO ; SEBM ; SEBM SUD et SEEM.

La société MARTEL GROUPE s'est également portée caution personnelle de sa filiale LMTS à hauteur de 100 % du capital restant dû d'un prêt consenti par la LCL CRÉDIT LYONNAIS.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagements reçus

Assurance hommé clé	750 000
Total	750 000

PGE garanti par l'état à hauteur de 90 %.

Nantissement de comptes de titres financiers filiales.

Cession de créances professionnelles à titre de garantie - Dailly MTS.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				320 472	320 472
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				106 238	106 238
- dotations de l'exercice				64 631	64 631
Total				170 869	170 869
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				124 756	124 756
Total				124 756	124 756
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				59 368	59 368
- entre 1 et 5 ans				97 757	97 757
Total				157 125	157 125
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				2 357	2 357
- entre 1 et 5 ans				2 483	2 483
Total				4 840	4 840

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses de calculs retenues :

Le total des engagements de retraite de l'entreprise vis à vis des membres de son personnel a été estimé à la somme de 141 452 €, charges sociales comprises.

Les principales hypothèses utilisées dans le calcul sont :

- table de mortalité : source INSEE
- départ à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- taux de revalorisation des salaires à 1 %
- turn over faible
- taux d'actualisation de 3,20 %

Le taux d'actualisation est le taux IBOXX au 31/12/2023.

L'engagement retraite de la société est calculée, conformément à la mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 07/11/2013 modifiée le 05/11/2021, en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. La période d'acquisition des droits évolue, le montant de l'engagement retraite est calculé sur la période d'acquisition des droits et non plus de manière linéaire sur l'ensemble de la carrière du salarié dans l'entreprise.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
MARTEL GROUPE	SAS	2 075 600	Saint-Laurent-De-Mure 69720 - 26 rue des Anciens Combattants en Afrique du Nord

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS MARTEL GROUPE
69720 ST LAURENT DE MURE

Page : 17

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- ZZZ S.A.M. LA MONEGASQUE DES	150 000	1 358 261	100.00	4 000 000	4 000 000	5 021		5 424 837	25 608		
- SAS A.L.M	1 000		100.00	1 000	1 000						
- SAS CLIVIO TRAVAUX PUBLICS	200 000	1 331 486	100.00	3 000 000	3 000 000	11 415		7 669 032	24 015		
- SAS MARTEL PROMOTION	10 000	208 186	100.00	10 000	10 000	1 337 330		179 682	318 152		
- DRA - DESAMANTAGE RHONE ALP	12 000	639 746	100.00	4 644 994	4 644 994	2 006		6 168 607	63 467		
- SAS SEBM SUD	50 000	183 354	100.00	1 218 920	1 218 920	377 644		5 687 601	884		
- SAS REGIL TP	30 000	597 759	100.00	5 254 610	5 254 610	71 426		6 953 823	88 192		
- SEEM - SOC D'EXPLOITATION DE	229 796	4 679 140	99.94	16 932 477	16 932 477	48 200		35 326 034	155 994		
- SCI T.B.C.	1 000	95 226	99.80	998	998	366 368		133 644	95 226	103 427	
- SAS SDC - SOCIETE DESACTIV C	15 000	390 433	96.93	898 921	898 921	12 138		2 193 437	5 484		
- SEBM	100 000	678 660	95.00	2 896 015	2 896 015	222 235		12 154 564	6 722		
- SAS PAILLASSEUR FRERES	11 760	372 188	85.03	340 000	340 000	785 999		5 254 577	135 548		
- GEOLOC RHONE ALPES	20 000	273 577	70.00	556 176	556 176	444 233		5 059 360	105 295	18 668	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

La société A.L.M cloturera son premier exercice social le 31/12/2024.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PENALITES AMENDES FISCALES	4 148	67120000
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 246	67180000
Total	10 394	

MARTEL GROUPE
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 2 075 600 €
SIÈGE SOCIAL : SAINT-LAURENT-DE-MURE (69720),
26 RUE DES ANCIENS COMBATTANTS EN AFRIQUE DU NORD
533 801 098 RCS LYON

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
EN DATE DU 20 JUIN 2024

[...]

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 1 021 965,88 €, de la manière suivante :

- une somme de 400 000 €
aux actions, à titre de dividende, soit, par action,
une somme de 0,19 € (montant arrondi)
- et le surplus, soit 621 965,88 €
au compte Autres réserves

Total 1 021 965,88 €

Le dividende par action s'élèvera ainsi à 0,19 € (montant arrondi) . Il sera mis en paiement dans les délais légaux.

[...]

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

[...]

Signature :

Pour extrait certifié conforme
Lionel MARTEL – Président

