

CONSOLIS

Bonna Travaux Pression SAS

ETATS FINANCIERS
AU 31 DECEMBRE 2022

Certifié conforme
Le Directeur Général



COMPTE DE RESULTAT

(en euros)	Note	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Chiffre d'affaires	3	23 419 378	21 040 286
Production stockée		382 993	5 983
Production immobilisée		-	21 777
Subventions d'exploitation		2 000	-
Reprises sur provisions, transfert de charges		2 277 658	1 027 833
Autres produits		257	30
PRODUITS D'EXPLOITATION		26 082 286	22 095 908
Achats de matières premières, de marchandises et autres appro.		7 046 654	4 230 106
Variation de stocks		(128 685)	3 713
Autres achats et charges externes	4	12 521 333	10 220 854
Impôts, taxes et versements assimilés		264 251	384 128
Charges de personnel	5	7 024 056	7 371 061
Dotations aux amortissements et aux provisions		274 083	488 277
Autres charges		(6 144)	3 288
CHARGES D'EXPLOITATION		26 995 548	22 701 428
RESULTAT D'EXPLOITATION		(913 262)	(605 521)
Charges financières		135 065	103 280
Produits financiers		4 087	(41)
RESULTAT FINANCIER	6	(130 978)	(103 321)
RESULTAT COURANT		(1 044 241)	(708 842)
Charges exceptionnelles		37 958	164 181
Produits exceptionnels		201 030	39 760
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14	163 072	(124 421)
Impôts sur les bénéfices	7	19 199	3 541
Participation des salariés		-	-
RESULTAT NET		(900 367)	(836 804)

CONSOLIS

Bonna Travaux Pression SAS

ETATS FINANCIERS
AU 31 DECEMBRE 2022

Certifié conforme
Le Directeur Général



BILAN

A. Bilan actif

(en euros)	Note	Valeur Brute	Amortissements Dépréciations	31 décembre 2022	31 décembre 2021
ACTIF					
Immobilisations incorporelles	13.1	54 186	(54 185)	1	1
Immobilisations corporelles	13.2	881 826	(458 486)	423 340	209 289
Immobilisations financières	13.3	98 829	-	98 829	88 818
ACTIF IMMOBILISE		1 034 841	(512 672)	522 169	298 107
Stocks et en-cours	15	1 272 549	-	1 272 549	760 871
Avances et acomptes versés sur commandes		77 465,74		77 466	80 801
Créances clients	9	11 558 247,93	(6 209)	11 552 039	7 217 975
Autres créances	10	3 825 155	-	3 825 155	4 114 665
Disponibilités		(32 371)	-	(32 371)	42 790
Charges constatées d'avance		104 870		104 870	136 765
Ecarts de conversion actif		-		-	-
ACTIF CIRCULANT		16 805 916	(6 209)	16 799 708	12 353 866
TOTAL DE L'ACTIF		17 840 758	(518 880)	17 321 877	12 651 973

B. Bilan passif

(en euros)	Note	31 décembre 2022	31 décembre 2021
PASSIF			
Capital		1 000 000	1 000 000
Primes liées au capital social		-	-
Réserve légale		38 842	38 842
Réserve indisponible		1 066 232	1 066 232
Report à nouveau		(2 190 502)	(1 353 699)
Résultat de l'exercice		(900 367)	(836 804)
Subvention d'équipement		-	-
Provisions réglementées		12 781	14 868
Autres Fonds propres		2 988	262
CAPITAUX PROPRES	11	(970 026)	(70 298)
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
	12	435 811	720 171
Emprunts participatifs Groupe		-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		-	-
Emprunts et dettes financières diverses		-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16	233 522	370 953
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16	4 835 508	3 850 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-
Dettes sociales	16	1 133 600	1 333 016
Dettes fiscales	16	1 425 875	828 615
Autres dettes	16	8 583 407	4 513 224
DETTES		16 211 913	10 896 301
Ecarts de conversion passif		57 731	60 933
Produits constatés d'avance		1 586 449	1 044 866
TOTAL DU PASSIF		17 321 877	12 651 973

CONSOLIS

Bonna Travaux Pression SAS

ETATS FINANCIERS
AU 31 DECEMBRE 2022

Certifié conforme
Le Directeur Général



NOTE 1 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous rappelons que la Société a pour activité la commercialisation de produits pression en béton âme tôle et des travaux de poses et réhabilitations de canalisations.

L'activité s'est répartie entre les différents projets ci-après :

- Sud : Travaux divers sur Etang de Berre ; Fin des travaux de dévoiement des réseaux pour le Tramway de Marseille ; Début des travaux du réseau d'irrigation de la plaine de la Crau ; Divers travaux pour les collectivités de Cannes et Nice (réhabilitation d'un canal, renouvellement des réseaux EU/EP sur la Croisette à Cannes, ...) ;
- Subaqua : Réseau de traitement d'eau de mer de Villefranche sur Mer ; travaux ENEDIS ; début des travaux de l'émissaire de Cap Sicié ; Divers ;
- Nord / Maintenance nucléaire : Tubage réseau dans Paris pour EDP; Interventions en sites industriels ; Travaux sur plusieurs CNPE ;
- Export : Livraisons de produits en Suisse et en Belgique.

En 2022, Bonna Travaux Pression a été impactée par les augmentations du coût des matières premières, de l'énergie et des prestations de service (locations de matériel, intérim) consécutives à la guerre en Ukraine, ce qui a impacté significativement les résultats. Bonna Travaux Pression bénéficiait d'une certaine protection dans la majorité de ces contrats clients (clause d'indexation), néanmoins compte tenu de la brutalité de la hausse, il n'a pas été possible de la compenser entièrement, ce qui a eu un impact négatif sur les marges.

En 2021, la Société a reçu des réclamations relatives à la qualité de produits fournis. La Société considère que sa fourniture est conforme à ses obligations contractuelles. Aucune réclamation chiffrée n'a été reçue à ce jour. Des discussions sont en cours.

NOTE 2 – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. BASE DE PREPARATION

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur en France, en conformité avec les dispositions du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des Normes Comptables modifié par le règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 publié au Journal Officiel du 28 décembre 2016.

Le bilan et le compte de résultat ont été établis dans le respect des principes de prudence et conformément aux hypothèses de continuité de l'exploitation, de permanence des méthodes et de l'indépendance des exercices.

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

Les principes comptables fondamentaux de continuité d'exploitation, d'indépendance des exercices, de permanence des méthodes ont été respectés.

Par courrier en date du 28 juin 2023, Consolis International SAS, en application du principe de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes sociaux de Bonna Travaux Pression, s'est engagée à apporter son soutien financier à sa filiale Bonna Travaux Pression à compter du 28 juin 2023 et jusqu'à la date à laquelle l'associé unique sera amené à statuer sur les comptes clos au 31 décembre 2023.

Les états financiers de Bonna Travaux Pression sont présentés en euros et consolidés avec les comptes de la succursale en Grande-Bretagne (Hinkley Point).

2.2. LES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles comprennent les brevets et logiciels. Les autres immobilisations incorporelles sont à durée de vie définie. Elles sont amorties linéairement en fonction de la durée d'utilité des actifs concernés

Les frais de recherche sont comptabilisés en charge lorsqu'ils sont encourus.

Les frais de développement sont comptabilisés à l'actif en immobilisation et amortis sur une durée de 4 ans. Ils sont liés à des projets individualisés d'une durée maximum de 5 ans.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés linéairement en fonction de la durée d'utilité des actifs concernés. L'écart entre les amortissements fiscaux et les amortissements linéaires est comptabilisé dans les provisions règlementées (en amortissement dérogatoire) au passif du bilan.

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

2.3. LES STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits finis, les produits et travaux en-cours de production sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

La méthode de provisions pour dépréciation de stocks est basée sur la comparaison du prix de revient des produits par rapport à la valeur de marché. Sont également provisionnés à 100% les produits en fin d'affaire et les produits avec arrêt de fabrication.

La valeur de marché est représentée par le prix moyen de vente de l'exercice, les quantités à provisionner tenant compte des statistiques de ventes au cours des trois dernières années.

2.4. CREANCES

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

Une dépréciation est enregistrée lorsqu'il apparaît à la clôture de l'exercice que la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable et qu'il existe une perte probable, jugée réversible.

Les créances clients faisant l'objet d'une procédure judiciaire collective sont systématiquement dépréciées à hauteur de 100 %.

Les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les créances figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'évaluation des créances en devises est portée au bilan en « Ecart de Conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

2.5. DETTES

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

Les charges en devises sont enregistrées pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'évaluation des dettes en devises est portée au bilan en « Ecart de Conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

2.6. INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

La Société comptabilise une provision correspondant aux engagements relatifs aux médailles du travail.

	2022	2021
Taux d'actualisation IFC	4,00%	0,50%
Taux d'actualisation MDT	4,00%	0,25%
Taux d'inflation	2,20%	1,75%
Taux d'augmentation des salaires	2,50% (inflation incluse)	2,25% (inflation incluse)
Age de départ à la retraite	65 (cadres) 62 (non-cadres)	65 (cadres) 62 (non-cadres)
Taux de turnover	0% à 6,84% en fonction de l'âge et de la catégorie socio- professionnelles)	0% à 6,84% en fonction de l'âge et de la catégorie socio- professionnelles)

NOTE 3 – CHIFFRE D'AFFAIRES

3.1. CHIFFRE D'AFFAIRES PAR NATURE DE REVENU

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Produits	6 795 528	7 300 750
Services	16 623 850	13 739 535
CHIFFRE D'AFFAIRES	23 419 378	21 040 286

3.2. CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ZONE GEOGRAPHIQUE

(en euros)	31 décembre 2022		31 décembre 2021	
	en euros	en %	en euros	en %
Région				
France	20 155 808	86%	14 515 227	69%
Export	3 263 570	14%	6 525 059	31%
CHIFFRE D'AFFAIRES	23 419 378	100%	21 040 286	100%

NOTE 4 – AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Fournitures petits équipements	3 164 143	1 690 888
Locations immobilières	172 817	493 866
Locations mobilières	1 957 500	1 392 903
Dépenses d'entretien et de maintenance	318 652	265 526
Sous-traitance	516 518	1 035 691
Assurance	274 218	292 572
Personnels Intérimaires	1 802 619	1 605 339
Honoraires	218 406	144 311
Honoraires Groupe	561 913	881 000
Transport sur achats	1 115 829	676 170
Cotisations	2 045 634	1 460 993
Autres	373 085	281 597
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	12 521 333	10 220 854

NOTE 5 – CHARGES DE PERSONNEL

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Salaires et traitements	4 545 820	4 782 316
Charges sociales	2 478 236	2 588 745
CHARGES DE PERSONNEL	7 024 056	7 371 061

NOTE 6 – RESULTAT FINANCIER ET ECHEANCES FINANCIERES

6.1. RÉSULTAT FINANCIER

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Intérêts perçus sur comptes courants	34	5 639
Autres intérêts versés	- 75 469	- 36 006
Intérêts versés sur comptes courants	- 47 986	- 58 747
Résultat net de change	- 7 558	- 14 268
RESULTAT FINANCIER	- 130 978	- 103 321

Le résultat financier comprend principalement des charges d'intérêts relatives aux avances en comptes courants avec les filiales.

6.2. ECHEANCES DES DETTES FINANCIERES

(en euros)	31 décembre 2021	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Emprunts et dettes financières diverses	0	0	-	-
DETTES FINANCIERES	0	0	-	-

NOTE 7 – IMPÔT SUR LES BENEFICES

7.1. INTEGRATION FISCALE

Le groupe CONSOLIS a opté en faveur du régime d'intégration fiscale. La société CONSOLIS GROUP S.A.S. est tête de groupe d'intégration fiscale depuis le 1^{er} janvier 2008. Le groupe intégré comprend la société mère et ses principales filiales françaises dont la société Bonna Travaux Pression.

Cette convention a été renouvelée par tacite reconduction pour la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022.

La convention d'intégration fiscale prévoit que :

- Les filiales comptabilisent leur impôt comme si elles n'étaient pas membre du groupe.
- Les économies d'impôts éventuelles soient prises au compte de résultat de la société tête de groupe.

- En cas de sortie de la filiale du groupe avant son expiration, Consolis Group SAS pourra reconnaître à la filiale un droit à dédommagement éventuel au titre de la perte, notamment, la possibilité de report de ses déficits.

7.2. VENTILATION DE L'IMPOT

(en d'euros)	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(1 044 241)	19 199	(1 063 440)
Résultat exceptionnel	163 072		163 072
Participation	-		-
RESULTAT COMPTABLE 2022	- 881 168	19 199	- 900 367

L'impôt dû est celui constaté au niveau de la succursale en Grande-Bretagne.

7.3. ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

(en euros)	Base	Impôt
Impôts dûs		-
Total accroissements	-	-
Charges non déductibles temporairement	20 691	5 793
Produits non taxables temporairement	5 592	1 566
Total allègements	26 283	7 359
Déficits reportables	-	-
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	26 283	7 359

Le taux d'impôts sur les sociétés s'élève à 25% pour l'entité basée en France.

NOTE 8 – TITRES ET COMPTES RATTACHES

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Dépôts et cautionnements	98 829	88 818
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	98 829	88 818

NOTE 9 – CREANCES CLIENTS

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Créances Clients Groupe	976 083	166 111
Créances Clients Tiers	920 052	799 402
Créances cédées au factor	7 511 341	4 564 231
Clients Douteux	1 242	1 242
Clients - Avoirs à établir- acomptes reçus		
Factures à établir Groupe	-	-
Factures à établir Tiers	2 143 321	1 686 989
CREANCES CLIENTS	11 552 039	7 217 975

NOTE 10 – AUTRES CREANCES

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Autres créances sociales	17 688	9 131
CREANCES SOCIALES	17 688	9 131
TVA	446 393	778 143
Etat, autres	-	3 572
CREANCES FISCALES	446 393	781 716
Fournisseurs débiteurs	-	-
Comptes courants - débiteurs	2 931 464	2 917 166
Compte d'intégration fiscale	160 918	160 918
Autres débiteurs	268 693	245 735
Autres débiteurs - affacturage	-	-
DEBITEURS DIVERS	3 361 075	3 323 818
AUTRES CREANCES	3 825 155	4 114 665

NOTE 11 – CAPITAUX PROPRES

(en euros)	1er janvier 2022	Affectation Résultat 2021	Augmentation	Diminution	Constatation Résultat 2022	31 décembre 2022
Capital social	1 000 000					1 000 000
Primes liées au capital social	-					-
Réserve indisponible	1 066 232					1 066 232
Réserve légale	38 842					38 842
Report à nouveau	(1 353 699)	(836 804)				(2 190 502)
Subvention d'équipement	-					-
Résultat de l'exercice	(836 804)	836 804			(900 367)	(900 367)
Dividendes						-
Autres Fonds Propres	262		2 726			2 988
SITUATION NETTE	(85 166)	-		-	(900 367)	(982 808)
Provisions réglementées	14 868				(2 088)	12 781
CAPITAUX PROPRES	(70 298)	-		-		(970 027)

Capital social

Le capital social est fixé à la somme de 1 000 000 euros, il est divisé en 2 000 parts sociales de 500 euros.

Dont détenus par :

- Consolis International SAS : 100%

En 2021, en vue de reconstituer les capitaux propres à un montant au moins égal à la moitié du capital social, il a été décidé le 24 septembre 2021 par décision de l'associé unique (à cette date, la société Bonna Sabla SA), d'augmenter le capital social d'un montant de 2.018.000 euros, pour le porter de 1.000.000 euros à 3.018.000 euros, par compensation avec une créance détenue par l'associé unique sur la Société puis de réduire le capital social pour le ramener de 3.018.000 euros à 1.000.000 euros par résorption à due concurrence des pertes figurant au compte « Report à Nouveau » (1).

Provisions réglementées

Les provisions règlementées correspondent uniquement à des amortissements dérogatoires.

NOTE 12 – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

(en euros)	1er janvier 2022	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reclassement	31 décembre 2022
Provision pour litiges	25 000	36 000	25 000			36 000
Provision pour risque	462 171	189 435	273 000	132 795		245 811
Provision pour litiges - Risque social	95 000		37 000			58 000
Provisions pertes de changes	-				-	-
Médailles du travail	87 000			20 000		67 000
Provision pour remise en état	51 000			22 000		29 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	720 171	225 435	335 000	174 795	-	435 811

NOTE 13 – IMMOBILISATIONS

13.1. LES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de brevets.

(en d'euros)	2 021	Acquisitions	Cessions	Reclassements	2 022
Frais de recherche et développement	-				-
Concessions / Marques/ Brevet	54 186				54 186
Logiciels	-				-
Fonds commercial / Mali de fusion	-				-
Autres immobilisations incorporelles	-				-
VALEURS BRUTES	54 186	-	-	-	54 186

(en d'euros)	2 021	Dotations	Reprises	Reclassements	2 022
Frais de recherche et développement	-				-
Marques/ Brevet	- 54 185				- 54 185
Logiciels	-				-
Fonds commercial / Mali de fusion	-				-
Autres immobilisations incorporelles	-				-
AMORTISSEMENTS	- 54 185	-	-	-	- 54 185

(en d'euros)	2 021	Dotations	Reprises	Reclassements	2 022
DEPRECIATIONS	-	-	-	-	-

(en d'euros)	2 021	Dotations	Reprises	Reclassements	2 022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES NETTES	1	-	-	-	1

13.2. LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles comprennent les terrains, constructions et agencements utilisés pour l'exploitation des activités de production, de personnalisation et de distribution de la Société. Elles incluent également le matériel nécessaire à cette exploitation, notamment les machines de fabrication ainsi que le matériel informatique, de transport et de bureau.

Les investissements industriels ont été amortis en linéaire selon les durées de vie suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée de vie
Logiciels	1 an
Sanitaires	10 ans
Agencements et aménagement des constructions	8 ans
Matériel et outillage	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	8 ans
Matériel informatique	5 ans
Matériel de transport	4 à 5 ans

Si certains composants d'une immobilisation ont des durées d'utilité différentes, chaque composant est comptabilisé séparément et fait l'objet d'un plan d'amortissement propre.

Les immobilisations corporelles se décomposent de la manière suivante :

(en euros)	2 021	Acquisitions	Cessions	Reclassements	2 022
Terrains et aménagements	14 500				14 500
Constructions et aménagements	123 990				123 990
Agencements industriel	336 160	185 723			521 882
Matériel de transport	113 135				113 135
Matériel informatique, mobilier et matériel de bureau	11 218				11 218
Autres immobilisations corporelles	20 125	76 977			97 101
VALEURS BRUTES	619 127	262 699	0	0	881 826
(en euros)	2 021	Dotations	Reprises	Reclassements	2 022
Terrains et aménagements	0				-
Constructions et aménagements	-6 119	-14 283		-	20 401
Agencements industriel	-308 502	-26 170		-	334 672
Matériel de transport	-83 999	-8 196		-	92 195
Matériel informatique, mobilier et matériel de bureau	-11 218			-	11 218
Autres immobilisations corporelles	-				-
AMORTISSEMENTS	-409 838	-48 648	0	-	-458 486
(en euros)	2 021	Dotations	Reprises	Reclassements	2 022
DEPRECIATIONS	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES NETTES	209 289	214 051	-	-	423 340

13.3. LES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières se décomposent de la manière suivante :

(en euros)	2 021	Acquisitions	Cessions	Reclassements	2 022
Participations	-				-
Autres immobilisations financières	88 818	22 511	12 500		98 829
VALEURS BRUTES	88 818	22 511	12 500	-	98 829

(en euros)	2 021	Dotations	Reprises	Reclassements	2 022
Participations	-				-
DEPRECIATIONS	-	-	-	-	-

IMMOBILISATIONS FINANCIERES NETTE:	88 818	22 511	12 500	-	98 829
---	---------------	---------------	---------------	---	---------------

Les immobilisations financières correspondent à des dépôts versés.

NOTE 14 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

(en d'euros)	2 022	2 021
Amortissements dérogatoires	2 088	7 227
Audit environnemental	-	-
Dotations aux provisions d'exploitation	- 29 000	- 126 752
Produits de cession d'éléments d'actifs	-	-
Reprise provision charges exceptionnelles	178 763	-
Autres charges exceptionnelles	- 8 702	- 37 371
Autres produits exceptionnels	19 924	32 475
RESULTAT EXCEPTIONNEL	163 072	- 124 421

NOTE 15 – STOCKS

Les stocks et en-cours de production se décomposent comme suit :

(en euros)	2 021	Variation de stocks	Reclassements	2 022
Matières premières, Marchandises et autre	222 722	128 685		351 407
En-cours de production	61 705	- 21 406		40 299
Produits finis	476 444	404 399		880 842
VALEURS BRUTES	760 871	511 678	-	1 272 549

(en euros)	2 021	Dotations	Reprises	2 022
Matières premières	-			-
En-cours de production	-			-
Produits finis	-			-
DEPRECIATIONS	-	-	-	-

STOCKS ET EN-COURS NETS	760 871	511 678	-	1 272 549
--------------------------------	----------------	----------------	---	------------------

NOTE 16 – DETTES D'EXPLOITATION ET AUTRES DETTES

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Dettes Fournisseurs Groupe	901 600	1 406 619
Dettes Fournisseurs Tiers	3 933 909	2 443 874
Clients - Avoirs à établir- acomptes reçus	233 522	370 953
Dettes sociales	1 133 600	1 333 016
Dettes fiscales	1 425 875	828 615
DETTES D'EXPLOITATION	7 628 506	6 383 077
Autres créditeurs	8 583 407	4 490 270
Comptes courants	-	22 954
AUTRES DETTES	8 583 407	4 513 224
DETTES D'EXPLOITATION ET AUTRES DETTES	16 211 913	10 896 301

NOTE 17 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Etats des échéances des créances et des dettes

(en euros)	31 décembre 2022	Moins d'un an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances clients	11 552 039	11 552 039		
Autres créances	3 825 155	3 825 155		
Disponibilités	(32 371)	(32 371)		
Charges constatées d'avance	104 870	104 870		
Emprunts et dettes financières diverses	-	-		
Dettes d'exploitation	(7 628 506)	(7 628 506)		
Autres dettes	(7 281 383)	(7 281 383)		
TOTAL	539 804	539 804	-	-

NOTE 18 - AFFACTURAGE

Affacturation (« Factoring »)

En 2017, le groupe CONSOLIS a mis en place un programme d'affacturation (« factoring ») pour diversifier ses sources de financement. Le montant de créances cédées à l'affactureur est présenté en « Créances cédées au factor ». En vertu du contrat actuel avec l'affactureur (ou « factor »), la Société ne conserve pas le risque lié aux factures qui sont cédées à l'affactureur (affacturation déconsolidant).

NOTE 19 – PRODUITS A RECEVOIR

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Créances clients et comptes rattachés	2 143 321	1 686 989
Créances fiscales	-	342 106
Comptes courants - débiteurs	1 215 172	29 672
Autres débiteurs	21 465	82 853
PRODUITS A RECEVOIR	3 379 959	2 141 621

NOTE 20 – CHARGES A PAYER

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 058 066	1 360 268
Clients - Avoirs à établir	-	-
Dettes sociales	462 515	587 003
Intérêts comptes courants à payer	-	-
Autres dettes	1 512 870	172 954
CHARGES A PAYER	4 033 451	2 120 225

NOTE 21 – COMPTES DE REGULARISATIONS

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Différences de conversion - Actif	0	-
Différences de conversion - passif	57 731	60 933
Charges constatées d'avance	(104 870)	(136 765)
Produits constatés d'avance	1 586 449	1 044 866
Total Comptes de régularisations	1 539 309	969 034

NOTE 22 – PARTIES LIEES

Une partie liée est une personne ou une entité qui est liée à l'entité présentant ses états financiers.

Il peut s'agir des personnes suivantes :

- Une entreprise liée qui exerce un contrôle sur la Société, qui est associée à la Société ou qui est une co-entreprise (« joint venture ») ;

- Les membres des organes d'administration et de direction.

Une transaction avec une partie liée implique un transfert de biens, services ou obligations entre l'entreprise et cette partie liée.

L'ensemble des transactions qui ont eu lieu au cours de l'exercice avec des parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

NOTE 23 – ENGAGEMENTS HORS BILAN

AUTRES ENGAGEMENTS - CAUTIONS ET AUTRES ENGAGEMENTS

(en euros)	31 décembre 2022	A moins d'un an	De un à cinq ans	Au-delà de 5 ans
Cautions et garanties bancaires	468 082	468 082		
<i>Contre-Garantie</i>	71 105	71 105		
<i>Autre</i>	122 738	122 738		
<i>Garantie de retenue de garantie</i>	274 239	274 239		
Engagements de départ en retraite	879 000	879 000		
Total des cautions et engagements donnés	1 347 082	1 347 082	-	-

NOTE 24 – AUTRES INFORMATIONS

24.1 EFFECTIF MOYEN

	2 022	2 021
Cadres et agents de maîtrise	28	28
Employés	23	21
Ouvriers	53	45
EFFECTIF MOYEN	104	94

Ces informations correspondent à l'activité France. Pas d'évolution significative.

24.2 HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes s'élève à 26 600 euros hors taxes sur la période.

NOTE 25 – EVENEMENTS POST-CLOTURE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

BONNA TRAVAUX PRESSION

Société par actions simplifiée au capital de 1.000.000 euros
Siège social : Rue Aimé Bonna - 78700 Conflans Sainte-Honorine
537 958 316 RCS Versailles
(la « Société »)

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE
DU 30 JUIN 2023**

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, ressortant à une perte de (900.367) euros, au compte « Report à nouveau » qui se trouve ainsi porté au solde négatif de (3.090.869) euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.



Certifié conforme
Le Directeur Général

BONNA TRAVAUX PRESSION

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

A l'Associé Unique
BONNA TRAVAUX PRESSION
Rue Aime Bonna
78700 Conflans Ste Honorine

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 BONNA TRAVAUX PRESSION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 30 juin 2023

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Jean-Charles Mur

CONSOLIS

Bonna Travaux Pression SAS

ETATS FINANCIERS

AU 31 DECEMBRE 2022

SOMMAIRE

COMPTE DE RESULTAT	3
BILAN	4
NOTE 1 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6
NOTE 2 – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	6
NOTE 3 – CHIFFRE D'AFFAIRES	9
NOTE 4 – AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	10
NOTE 5 – CHARGES DE PERSONNEL	10
NOTE 6 – RESULTAT FINANCIER ET ECHEANCES FINANCIERES	11
NOTE 7 – IMPÔT SUR LES BENEFICES	11
NOTE 8 – TITRES ET COMPTES RATTACHES	12
NOTE 9 – CREANCES CLIENTS	13
NOTE 10 – AUTRES CREANCES	13
NOTE 11 – CAPITAUX PROPRES	14
NOTE 12 – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15
NOTE 13 – IMMOBILISATIONS	15
NOTE 14 – RESULTAT EXCEPTIONNEL	17
NOTE 15 – STOCKS	17
NOTE 16 – DETTES D'EXPLOITATION ET AUTRES DETTES	18
NOTE 17 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES	19
NOTE 18 - AFFACTURAGE	19
NOTE 19 – PRODUITS A RECEVOIR	19
NOTE 20 – CHARGES A PAYER	ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.
NOTE 21 – COMPTES DE REGULARISATIONS	20
NOTE 22 – PARTIES LIEES	20
NOTE 23 – ENGAGEMENTS HORS BILAN	21
NOTE 24 – AUTRES INFORMATIONS	21
NOTE 25 – EVENEMENTS POST-CLOTURE	21

COMPTE DE RESULTAT

(en euros)	Note	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Chiffre d'affaires	3	23 419 378	21 040 286
Production stockée		382 993	5 983
Production immobilisée		-	21 777
Subventions d'exploitation		2 000	-
Reprises sur provisions, transfert de charges		2 277 658	1 027 833
Autres produits		257	30
PRODUITS D'EXPLOITATION		26 082 286	22 095 908
Achats de matières premières, de marchandises et autres appro.		7 046 654	4 230 106
Variation de stocks		(128 685)	3 713
Autres achats et charges externes	4	12 521 333	10 220 854
Impôts, taxes et versements assimilés		264 251	384 128
Charges de personnel	5	7 024 056	7 371 061
Dotations aux amortissements et aux provisions		274 083	488 277
Autres charges		(6 144)	3 288
CHARGES D'EXPLOITATION		26 995 548	22 701 428
RESULTAT D'EXPLOITATION		(913 262)	(605 521)
Charges financières		135 065	103 280
Produits financiers		4 087	(41)
RESULTAT FINANCIER	6	(130 978)	(103 321)
RESULTAT COURANT		(1 044 241)	(708 842)
Charges exceptionnelles		37 958	164 181
Produits exceptionnels		201 030	39 760
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14	163 072	(124 421)
Impôts sur les bénéfices	7	19 199	3 541
Participation des salariés		-	-
RESULTAT NET		(900 367)	(836 804)

BILAN

A. Bilan actif

(en euros)	Note	Valeur Brute	Amortissements Dépréciations	31 décembre 2022	31 décembre 2021
ACTIF					
Immobilisations incorporelles	13.1	54 186	(54 185)	1	1
Immobilisations corporelles	13.2	881 826	(458 486)	423 340	209 289
Immobilisations financières	13.3	98 829	-	98 829	88 818
ACTIF IMMOBILISE		1 034 841	(512 672)	522 169	298 107
Stocks et en-cours	15	1 272 549	-	1 272 549	760 871
Avances et acomptes versés sur commandes		77 465,74		77 466	80 801
Créances clients	9	11 558 247,93	(6 209)	11 552 039	7 217 975
Autres créances	10	3 825 155	-	3 825 155	4 114 665
Disponibilités		(32 371)	-	(32 371)	42 790
Charges constatées d'avance		104 870		104 870	136 765
Ecarts de conversion actif		-		-	-
ACTIF CIRCULANT		16 805 916	(6 209)	16 799 708	12 353 866
TOTAL DE L'ACTIF		17 840 758	(518 880)	17 321 877	12 651 973

B. Bilan passif

(en euros)	Note	31 décembre 2022	31 décembre 2021
PASSIF			
Capital		1 000 000	1 000 000
Primes liées au capital social		-	-
Réserve légale		38 842	38 842
Réserve indisponible		1 066 232	1 066 232
Report à nouveau		(2 190 502)	(1 353 699)
Résultat de l'exercice		(900 367)	(836 804)
Subvention d'équipement		-	-
Provisions réglementées		12 781	14 868
Autres Fonds propres		2 988	262
CAPITAUX PROPRES	11	(970 026)	(70 298)
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
	12	435 811	720 171
Emprunts participatifs Groupe		-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		-	-
Emprunts et dettes financières diverses		-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16	233 522	370 953
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16	4 835 508	3 850 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-
Dettes sociales	16	1 133 600	1 333 016
Dettes fiscales	16	1 425 875	828 615
Autres dettes	16	8 583 407	4 513 224
DETTES		16 211 913	10 896 301
Ecarts de conversion passif		57 731	60 933
Produits constatés d'avance		1 586 449	1 044 866
TOTAL DU PASSIF		17 321 877	12 651 973

NOTE 1 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous rappelons que la Société a pour activité la commercialisation de produits pression en béton âme tôle et des travaux de poses et réhabilitations de canalisations.

L'activité s'est répartie entre les différents projets ci-après :

- Sud : Travaux divers sur Etang de Berre ; Fin des travaux de dévoiement des réseaux pour le Tramway de Marseille ; Début des travaux du réseau d'irrigation de la plaine de la Crau ; Divers travaux pour les collectivités de Cannes et Nice (réhabilitation d'un canal, renouvellement des réseaux EU/EP sur la Croisette à Cannes, ...) ;
- Subaqua : Réseau de traitement d'eau de mer de Villefranche sur Mer ; travaux ENEDIS ; début des travaux de l'émissaire de Cap Sicié ; Divers ;
- Nord / Maintenance nucléaire : Tubage réseau dans Paris pour EDP; Interventions en sites industriels ; Travaux sur plusieurs CNPE ;
- Export : Livraisons de produits en Suisse et en Belgique.

En 2022, Bonna Travaux Pression a été impactée par les augmentations du coût des matières premières, de l'énergie et des prestations de service (locations de matériel, intérim) consécutives à la guerre en Ukraine, ce qui a impacté significativement les résultats. Bonna Travaux Pression bénéficiait d'une certaine protection dans la majorité de ces contrats clients (clause d'indexation), néanmoins compte tenu de la brutalité de la hausse, il n'a pas été possible de la compenser entièrement, ce qui a eu un impact négatif sur les marges.

En 2021, la Société a reçu des réclamations relatives à la qualité de produits fournis. La Société considère que sa fourniture est conforme à ses obligations contractuelles. Aucune réclamation chiffrée n'a été reçue à ce jour. Des discussions sont en cours.

NOTE 2 – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. BASE DE PREPARATION

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur en France, en conformité avec les dispositions du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des Normes Comptables modifié par le règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 publié au Journal Officiel du 28 décembre 2016.

Le bilan et le compte de résultat ont été établis dans le respect des principes de prudence et conformément aux hypothèses de continuité de l'exploitation, de permanence des méthodes et de l'indépendance des exercices.

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

Les principes comptables fondamentaux de continuité d'exploitation, d'indépendance des exercices, de permanence des méthodes ont été respectés.

Par courrier en date du 28 juin 2023, Consolis International SAS, en application du principe de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes sociaux de Bonna Travaux Pression, s'est engagée à apporter son soutien financier à sa filiale Bonna Travaux Pression à compter du 28 juin 2023 et jusqu'à la date à laquelle l'associé unique sera amené à statuer sur les comptes clos au 31 décembre 2023.

Les états financiers de Bonna Travaux Pression sont présentés en euros et consolidés avec les comptes de la succursale en Grande-Bretagne (Hinkley Point).

2.2. LES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles comprennent les brevets et logiciels. Les autres immobilisations incorporelles sont à durée de vie définie. Elles sont amorties linéairement en fonction de la durée d'utilité des actifs concernés

Les frais de recherche sont comptabilisés en charge lorsqu'ils sont encourus.

Les frais de développement sont comptabilisés à l'actif en immobilisation et amortis sur une durée de 4 ans. Ils sont liés à des projets individualisés d'une durée maximum de 5 ans.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés linéairement en fonction de la durée d'utilité des actifs concernés. L'écart entre les amortissements fiscaux et les amortissements linéaires est comptabilisé dans les provisions règlementées (en amortissement dérogatoire) au passif du bilan.

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

2.3. LES STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits finis, les produits et travaux en-cours de production sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

La méthode de provisions pour dépréciation de stocks est basée sur la comparaison du prix de revient des produits par rapport à la valeur de marché. Sont également provisionnés à 100% les produits en fin d'affaire et les produits avec arrêt de fabrication.

La valeur de marché est représentée par le prix moyen de vente de l'exercice, les quantités à provisionner tenant compte des statistiques de ventes au cours des trois dernières années.

2.4. CREANCES

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

Une dépréciation est enregistrée lorsqu'il apparaît à la clôture de l'exercice que la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable et qu'il existe une perte probable, jugée réversible.

Les créances clients faisant l'objet d'une procédure judiciaire collective sont systématiquement dépréciées à hauteur de 100 %.

Les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les créances figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'évaluation des créances en devises est portée au bilan en « Ecart de Conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

2.5. DETTES

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

Les charges en devises sont enregistrées pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'évaluation des dettes en devises est portée au bilan en « Ecart de Conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

2.6. INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

La Société comptabilise une provision correspondant aux engagements relatifs aux médailles du travail.

	2022	2021
Taux d'actualisation IFC	4,00%	0,50%
Taux d'actualisation MDT	4,00%	0,25%
Taux d'inflation	2,20%	1,75%
Taux d'augmentation des salaires	2,50% (inflation incluse)	2,25% (inflation incluse)
Age de départ à la retraite	65 (cadres) 62 (non-cadres)	65 (cadres) 62 (non-cadres)
Taux de turnover	0% à 6,84% en fonction de l'âge et de la catégorie socio- professionnelles)	0% à 6,84% en fonction de l'âge et de la catégorie socio- professionnelles)

NOTE 3 – CHIFFRE D'AFFAIRES

3.1. CHIFFRE D'AFFAIRES PAR NATURE DE REVENU

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Produits	6 795 528	7 300 750
Services	16 623 850	13 739 535
CHIFFRE D'AFFAIRES	23 419 378	21 040 286

3.2. CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ZONE GEOGRAPHIQUE

(en euros)	31 décembre 2022		31 décembre 2021	
	en euros	en %	en euros	en %
Région				
France	20 155 808	86%	14 515 227	69%
Export	3 263 570	14%	6 525 059	31%
CHIFFRE D'AFFAIRES	23 419 378	100%	21 040 286	100%

NOTE 4 – AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Fournitures petits équipements	3 164 143	1 690 888
Locations immobilières	172 817	493 866
Locations mobilières	1 957 500	1 392 903
Dépenses d'entretien et de maintenance	318 652	265 526
Sous-traitance	516 518	1 035 691
Assurance	274 218	292 572
Personnels Intérimaires	1 802 619	1 605 339
Honoraires	218 406	144 311
Honoraires Groupe	561 913	881 000
Transport sur achats	1 115 829	676 170
Cotisations	2 045 634	1 460 993
Autres	373 085	281 597
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	12 521 333	10 220 854

NOTE 5 – CHARGES DE PERSONNEL

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Salaires et traitements	4 545 820	4 782 316
Charges sociales	2 478 236	2 588 745
CHARGES DE PERSONNEL	7 024 056	7 371 061

NOTE 6 – RESULTAT FINANCIER ET ECHEANCES FINANCIERES

6.1. RÉSULTAT FINANCIER

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Intérêts perçus sur comptes courants	34	5 639
Autres intérêts versés	- 75 469	- 36 006
Intérêts versés sur comptes courants	- 47 986	- 58 747
Résultat net de change	- 7 558	- 14 268
RESULTAT FINANCIER	- 130 978	- 103 321

Le résultat financier comprend principalement des charges d'intérêts relatives aux avances en comptes courants avec les filiales.

6.2. ECHEANCES DES DETTES FINANCIERES

(en euros)	31 décembre 2021	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Emprunts et dettes financières diverses	0	0	-	-
DETTES FINANCIERES	0	0	-	-

NOTE 7 – IMPÔT SUR LES BENEFCES

7.1. INTEGRATION FISCALE

Le groupe CONSOLIS a opté en faveur du régime d'intégration fiscale. La société CONSOLIS GROUP S.A.S. est tête de groupe d'intégration fiscale depuis le 1^{er} janvier 2008. Le groupe intégré comprend la société mère et ses principales filiales françaises dont la société Bonna Travaux Pression.

Cette convention a été renouvelée par tacite reconduction pour la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022.

La convention d'intégration fiscale prévoit que :

- Les filiales comptabilisent leur impôt comme si elles n'étaient pas membre du groupe.
- Les économies d'impôts éventuelles soient prises au compte de résultat de la société tête de groupe.

- En cas de sortie de la filiale du groupe avant son expiration, Consolis Group SAS pourra reconnaître à la filiale un droit à dédommagement éventuel au titre de la perte, notamment, la possibilité de report de ses déficits.

7.2. VENTILATION DE L'IMPOT

(en d'euros)	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(1 044 241)	19 199	(1 063 440)
Résultat exceptionnel	163 072		163 072
Participation	-		-
RESULTAT COMPTABLE 2022	- 881 168	19 199	- 900 367

L'impôt dû est celui constaté au niveau de la succursale en Grande-Bretagne.

7.3. ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

(en euros)	Base	Impôt
Impôts dûs		-
Total accroissements	-	-
Charges non déductibles temporairement	20 691	5 793
Produits non taxables temporairement	5 592	1 566
Total allègements	26 283	7 359
Déficits reportables	-	-
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	26 283	7 359

Le taux d'impôts sur les sociétés s'élève à 25% pour l'entité basée en France.

NOTE 8 – TITRES ET COMPTES RATTACHES

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Dépôts et cautionnements	98 829	88 818
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	98 829	88 818

NOTE 9 – CREANCES CLIENTS

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Créances Clients Groupe	976 083	166 111
Créances Clients Tiers	920 052	799 402
Créances cédées au factor	7 511 341	4 564 231
Clients Douteux	1 242	1 242
Clients - Avoirs à établir- acomptes reçus		
Factures à établir Groupe	-	-
Factures à établir Tiers	2 143 321	1 686 989
CREANCES CLIENTS	11 552 039	7 217 975

NOTE 10 – AUTRES CREANCES

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Autres créances sociales	17 688	9 131
CREANCES SOCIALES	17 688	9 131
TVA	446 393	778 143
Etat, autres	-	3 572
CREANCES FISCALES	446 393	781 716
Fournisseurs débiteurs	-	-
Comptes courants - débiteurs	2 931 464	2 917 166
Compte d'intégration fiscale	160 918	160 918
Autres débiteurs	268 693	245 735
Autres débiteurs - affacturage	-	-
DEBITEURS DIVERS	3 361 075	3 323 818
AUTRES CREANCES	3 825 155	4 114 665

NOTE 11 – CAPITAUX PROPRES

(en euros)	1er janvier 2022	Affectation Résultat 2021	Augmentation	Diminution	Constatation Résultat 2022	31 décembre 2022
Capital social	1 000 000					1 000 000
Primes liées au capital social	-					-
Réserve indisponible	1 066 232					1 066 232
Réserve légale	38 842					38 842
Report à nouveau	(1 353 699)	(836 804)				(2 190 502)
Subvention d'équipement	-					-
Résultat de l'exercice	(836 804)	836 804			(900 367)	(900 367)
Dividendes						-
Autres Fonds Propres	262		2 726			2 988
SITUATION NETTE	(85 166)	-		-	(900 367)	(982 808)
Provisions réglementées	14 868				(2 088)	12 781
CAPITAUX PROPRES	(70 298)	-		-		(970 027)

Capital social

Le capital social est fixé à la somme de 1 000 000 euros, il est divisé en 2 000 parts sociales de 500 euros.

Dont détenus par :

- Consolis International SAS : 100%

En 2021, en vue de reconstituer les capitaux propres à un montant au moins égal à la moitié du capital social, il a été décidé le 24 septembre 2021 par décision de l'associé unique (à cette date, la société Bonna Sabla SA), d'augmenter le capital social d'un montant de 2.018.000 euros, pour le porter de 1.000.000 euros à 3.018.000 euros, par compensation avec une créance détenue par l'associé unique sur la Société puis de réduire le capital social pour le ramener de 3.018.000 euros à 1.000.000 euros par résorption à due concurrence des pertes figurant au compte « Report à Nouveau » (1).

Provisions réglementées

Les provisions règlementées correspondent uniquement à des amortissements dérogatoires.

NOTE 12 – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

(en euros)	1er janvier 2022	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reclassement	31 décembre 2022
Provision pour litiges	25 000	36 000	25 000			36 000
Provision pour risque	462 171	189 435	273 000	132 795		245 811
Provision pour litiges - Risque social	95 000		37 000			58 000
Provisions pertes de changes	-				-	-
Médailles du travail	87 000			20 000		67 000
Provision pour remise en état	51 000			22 000		29 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	720 171	225 435	335 000	174 795	-	435 811

NOTE 13 – IMMOBILISATIONS

13.1. LES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de brevets.

(en d'euros)	2 021	Acquisitions	Cessions	Reclassements	2 022
Frais de recherche et développement	-				-
Concessions / Marques/ Brevet	54 186				54 186
Logiciels	-				-
Fonds commercial / Mali de fusion	-				-
Autres immobilisations incorporelles	-				-
VALEURS BRUTES	54 186	-	-	-	54 186

(en d'euros)	2 021	Dotations	Reprises	Reclassements	2 022
Frais de recherche et développement	-				-
Marques/ Brevet	- 54 185				- 54 185
Logiciels	-				-
Fonds commercial / Mali de fusion	-				-
Autres immobilisations incorporelles	-				-
AMORTISSEMENTS	- 54 185	-	-	-	- 54 185

(en d'euros)	2 021	Dotations	Reprises	Reclassements	2 022
DEPRECIATIONS	-	-	-	-	-

(en d'euros)	2 021	Dotations	Reprises	Reclassements	2 022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES NETTES	1	-	-	-	1

13.2. LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles comprennent les terrains, constructions et agencements utilisés pour l'exploitation des activités de production, de personnalisation et de distribution de la Société. Elles incluent également le matériel nécessaire à cette exploitation, notamment les machines de fabrication ainsi que le matériel informatique, de transport et de bureau.

Les investissements industriels ont été amortis en linéaire selon les durées de vie suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée de vie
Logiciels	1 an
Sanitaires	10 ans
Agencements et aménagement des constructions	8 ans
Matériel et outillage	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	8 ans
Matériel informatique	5 ans
Matériel de transport	4 à 5 ans

Si certains composants d'une immobilisation ont des durées d'utilité différentes, chaque composant est comptabilisé séparément et fait l'objet d'un plan d'amortissement propre.

Les immobilisations corporelles se décomposent de la manière suivante :

(en euros)	2 021	Acquisitions	Cessions	Reclassements	2 022
Terrains et aménagements	14 500				14 500
Constructions et aménagements	123 990				123 990
Agencements industriel	336 160	185 723			521 882
Matériel de transport	113 135				113 135
Matériel informatique, mobilier et matériel de bureau	11 218				11 218
Autres immobilisations corporelles	20 125	76 977			97 101
VALEURS BRUTES	619 127	262 699	0	0	881 826
(en euros)	2 021	Dotations	Reprises	Reclassements	2 022
Terrains et aménagements	0				-
Constructions et aménagements	-6 119	-14 283			- 20 401
Agencements industriel	-308 502	-26 170			- 334 672
Matériel de transport	-83 999	-8 196			- 92 195
Matériel informatique, mobilier et matériel de bureau	-11 218				- 11 218
Autres immobilisations corporelles	-				-
AMORTISSEMENTS	-409 838	-48 648	0	-	-458 486
(en euros)	2 021	Dotations	Reprises	Reclassements	2 022
DEPRECIATIONS	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES NETTES	209 289	214 051	-	-	423 340

13.3. LES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières se décomposent de la manière suivante :

(en euros)	2 021	Acquisitions	Cessions	Reclassements	2 022
Participations	-				-
Autres immobilisations financières	88 818	22 511	12 500		98 829
VALEURS BRUTES	88 818	22 511	12 500	-	98 829

(en euros)	2 021	Dotations	Reprises	Reclassements	2 022
Participations	-				-
DEPRECIATIONS	-	-	-	-	-

	2 021	22 511	12 500	-	98 829
IMMOBILISATIONS FINANCIERES NETTE:	88 818	22 511	12 500	-	98 829

Les immobilisations financières correspondent à des dépôts versés.

NOTE 14 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

(en d'euros)	2 022	2 021
Amortissements dérogatoires	2 088	7 227
Audit environnemental	-	-
Dotations aux provisions d'exploitation	- 29 000	- 126 752
Produits de cession d'éléments d'actifs	-	-
Reprise provision charges exceptionnelles	178 763	-
Autres charges exceptionnelles	- 8 702	- 37 371
Autres produits exceptionnels	19 924	32 475
RESULTAT EXCEPTIONNEL	163 072	- 124 421

NOTE 15 – STOCKS

Les stocks et en-cours de production se décomposent comme suit :

(en euros)	2 021	Variation de stocks	Reclassements	2 022
Matières premières, Marchandises et autre	222 722	128 685		351 407
En-cours de production	61 705	- 21 406		40 299
Produits finis	476 444	404 399		880 842
VALEURS BRUTES	760 871	511 678	-	1 272 549

(en euros)	2 021	Dotations	Reprises	2 022
Matières premières	-			-
En-cours de production	-			-
Produits finis	-			-
DEPRECIATIONS	-	-	-	-

	760 871	511 678	-	1 272 549
STOCKS ET EN-COURS NETS	760 871	511 678	-	1 272 549

NOTE 16 – DETTES D'EXPLOITATION ET AUTRES DETTES

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Dettes Fournisseurs Groupe	901 600	1 406 619
Dettes Fournisseurs Tiers	3 933 909	2 443 874
Clients - Avoirs à établir- acomptes reçus	233 522	370 953
Dettes sociales	1 133 600	1 333 016
Dettes fiscales	1 425 875	828 615
DETTES D'EXPLOITATION	7 628 506	6 383 077
Autres créditeurs	8 583 407	4 490 270
Comptes courants	-	22 954
AUTRES DETTES	8 583 407	4 513 224
DETTES D'EXPLOITATION ET AUTRES DETTES	16 211 913	10 896 301

NOTE 17 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Etats des échéances des créances et des dettes

(en euros)	31 décembre 2022	Moins d'un an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances clients	11 552 039	11 552 039		
Autres créances	3 825 155	3 825 155		
Disponibilités	(32 371)	(32 371)		
Charges constatées d'avance	104 870	104 870		
Emprunts et dettes financières diverses	-	-		
Dettes d'exploitation	(7 628 506)	(7 628 506)		
Autres dettes	(7 281 383)	(7 281 383)		
TOTAL	539 804	539 804	-	-

NOTE 18 - AFFACTURAGE

Affacturation (« Factoring »)

En 2017, le groupe CONSOLIS a mis en place un programme d'affacturation (« factoring ») pour diversifier ses sources de financement. Le montant de créances cédées à l'affactureur est présenté en « Créances cédées au factor ». En vertu du contrat actuel avec l'affactureur (ou « factor »), la Société ne conserve pas le risque lié aux factures qui sont cédées à l'affactureur (affacturation déconsolidant).

NOTE 19 – PRODUITS A RECEVOIR

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Créances clients et comptes rattachés	2 143 321	1 686 989
Créances fiscales	-	342 106
Comptes courants - débiteurs	1 215 172	29 672
Autres débiteurs	21 465	82 853
PRODUITS A RECEVOIR	3 379 959	2 141 621

NOTE 20 – CHARGES A PAYER

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 058 066	1 360 268
Clients - Avoirs à établir	-	-
Dettes sociales	462 515	587 003
Intérêts comptes courants à payer	-	-
Autres dettes	1 512 870	172 954
CHARGES A PAYER	4 033 451	2 120 225

NOTE 21 – COMPTES DE REGULARISATIONS

(en euros)	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Différences de conversion - Actif	0	-
Différences de conversion - passif	57 731	60 933
Charges constatées d'avance	(104 870)	(136 765)
Produits constatés d'avance	1 586 449	1 044 866
Total Comptes de régularisations	1 539 309	969 034

NOTE 22 – PARTIES LIEES

Une partie liée est une personne ou une entité qui est liée à l'entité présentant ses états financiers.

Il peut s'agir des personnes suivantes :

- Une entreprise liée qui exerce un contrôle sur la Société, qui est associée à la Société ou qui est une co-entreprise (« joint venture ») ;

- Les membres des organes d'administration et de direction.

Une transaction avec une partie liée implique un transfert de biens, services ou obligations entre l'entreprise et cette partie liée.

L'ensemble des transactions qui ont eu lieu au cours de l'exercice avec des parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

NOTE 23 – ENGAGEMENTS HORS BILAN

AUTRES ENGAGEMENTS - CAUTIONS ET AUTRES ENGAGEMENTS

(en euros)	31 décembre 2022	A moins d'un an	De un à cinq ans	Au-delà de 5 ans
Cautions et garanties bancaires	468 082	468 082		
<i>Contre-Garantie</i>	71 105	71 105		
<i>Autre</i>	122 738	122 738		
<i>Garantie de retenue de garantie</i>	274 239	274 239		
Engagements de départ en retraite	879 000	879 000		
Total des cautions et engagements donnés	1 347 082	1 347 082	-	-

NOTE 24 – AUTRES INFORMATIONS

24.1 EFFECTIF MOYEN

	2 022	2 021
Cadres et agents de maîtrise	28	28
Employés	23	21
Ouvriers	53	45
EFFECTIF MOYEN	104	94

Ces informations correspondent à l'activité France. Pas d'évolution significative.

24.2 HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes s'élève à 26 600 euros hors taxes sur la période.

NOTE 25 – EVENEMENTS POST-CLOTURE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

En 2021, la Société a reçu des réclamations relatives à la qualité de produits fournis. La Société considère que sa fourniture est conforme à ses obligations contractuelles. Aucune réclamation chiffrée n'a été reçue à ce jour. Des discussions sont en cours.

Pour l'année à venir, les perspectives de la Société sont les suivantes :

Travaux :

- Sud : Fin des travaux du réseau d'irrigation de la Plaine de la Crau ; travaux divers sur l'étang de Berre et sur des ouvrages du Canal de Provence ;
- Subaqua : Fin des travaux de l'émissaire de Cap Sicié ; Travaux de liaison EP entre le continent et l'île de Porquerolles (SEALINE) ; Divers travaux ;
- Nord / Maintenance nucléaire : Travaux sur différents CNPE ; Travaux de parade FRASIL Cruas et Gravelines ; Interventions sur sites industriels.

Négoce :

- Livraisons de produits prévues en France, en Belgique, en Suisse et en Espagne.