

RCS : ORLEANS
Code greffe : 4502

Documents comptables

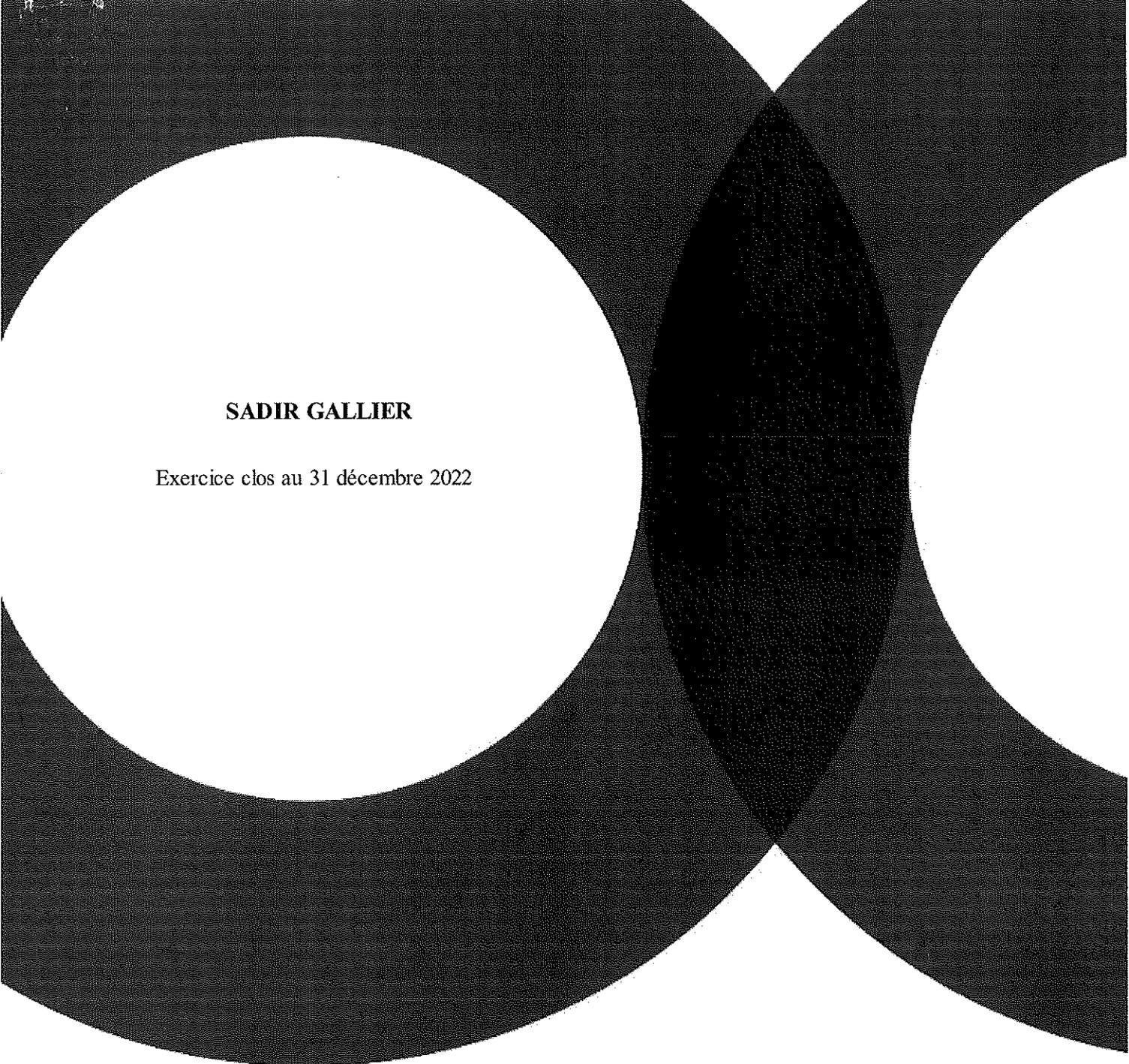
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ORLEANS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00740
Numéro SIREN : 414 953 547
Nom ou dénomination : GALLIER

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2023 sous le numéro de dépôt 5640



SADIR GALLIER

Exercice clos au 31 décembre 2022

COMPTES ANNUELS

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	152 540,65	106 317,87	46 222,78	53 829,87
	Fonds commercial (1)	1 067,14		1 067,14	1 067,14
	Autres immobilisations incorporelles	37 500,00		37 500,00	37 500,00
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	368 359,45	304 784,54	63 574,91	53 862,50
	Autres immobilisations corporelles	627 735,85	484 146,04	143 589,81	148 904,66
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	400 880,87		400 880,87	400 880,87	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	40 000,00		40 000,00	40 080,00	
TOTAL (II)	1 628 083,96	895 248,45	732 835,51	736 125,04	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	817 998,00		817 998,00	697 008,00
	En-cours de production de biens	10 656 857,00	327 181,00	10 329 676,00	5 487 439,00
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 316,84		4 316,84	29 564,51
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	5 811 936,65	38 411,34	5 773 525,31	4 964 079,22
	Autres créances	806 777,76		806 777,76	1 180 066,61
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	4 571 220,45		4 571 220,45	4 764 336,95	
Charges constatées d'avance	49 678,74		49 678,74	39 841,21	
TOTAL (III)	22 718 785,44	365 592,34	22 353 193,10	17 162 335,50	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	24 346 869,40	1 260 840,79	23 086 028,61	17 898 460,54	

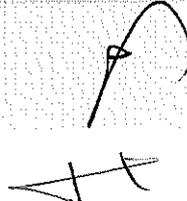
(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	700 000,00	700 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	60 626,21	60 626,21
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	70 000,00	70 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 821 729,07	1 990 594,35
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 589 857,17	2 131 165,97
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		5 242 212,45	4 952 386,53
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	1 317 206,06	963 703,00
	Provisions pour charges	104 589,00	146 864,00
	Total des provisions	1 421 795,06	1 110 567,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 573,31	1 788,26
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	27 060,57	68 452,34
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 347 904,22	2 144 994,07
	Dettes fiscales et sociales	2 280 685,29	3 086 206,87
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	68 923,21	42 752,34	
Produits constatés d'avance (1)	10 695 874,50	6 491 313,13	
Total des dettes		16 422 021,10	11 835 507,01
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		23 086 028,61	17 898 460,54
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 589 857,17	2 131 165,97
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		16 394 960,53	11 767 054,67
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 573,31	1 788,26
(3) Dont emprunts participatifs			





Compte de Résultat

1/2

			31/12/2022	31/12/2021	
		France	Exportation		
			12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	20 748 215,03		24 791 316,03	
	Montant net du chiffre d'affaires	20 748 215,03		24 791 316,03	
	Production stockée		5 136 003,00	(2 390 439,00)	
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		1 469 478,66	1 505 569,82	
	Autres produits		6 821,12	5 953,66	
	Total des produits d'exploitation (1)		27 360 517,81	23 912 400,51	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			8 587 045,95	6 888 681,90
	Variation de stock			(120 990,00)	(195 444,00)
	Autres achats et charges externes			6 377 700,23	4 303 972,62
	Impôts, taxes et versements assimilés			362 195,07	329 729,87
	Salaires et traitements			6 144 314,07	6 004 868,91
	Charges sociales du personnel			1 877 900,53	1 857 254,40
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			146 876,90	161 911,57
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			327 181,00	43 067,05
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			1 285 062,06	1 110 567,00	
Autres charges			28 926,11	41 201,84	
	Total des charges d'exploitation (2)		25 016 211,92	20 545 811,16	
	RESULTAT D'EXPLOITATION		2 344 305,89	3 366 589,35	

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 344 305,89	3 366 589,35
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 216,65	11 912,21
Total des produits financiers		6 216,65	11 912,21
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 367,14	11 387,08
Total des charges financières		12 367,14	11 387,08
RESULTAT FINANCIER		(6 150,49)	525,13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 338 155,40	3 367 114,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 900,00 41 774,14	32 309,03 19 419,98
Total des produits exceptionnels		43 674,14	51 729,01
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 701,41 4 778,96	9 377,91 2 045,36 7 519,25
Total des charges exceptionnelles		10 480,37	18 942,52
RESULTAT EXCEPTIONNEL		33 193,77	32 786,49
PARTICIPATION DES SALARIES		283 138,00	423 764,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		498 354,00	844 971,00
TOTAL DES PRODUITS		27 410 408,60	23 976 041,73
TOTAL DES CHARGES		25 820 551,43	21 844 875,76
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 589 857,17	2 131 165,97
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		4 878,07	11 631,04
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Faits caractéristiques

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des évènements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/12/2022.



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **23 086 029** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **27 410 409** euros et un total **charges** de **25 820 551** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 589 857** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

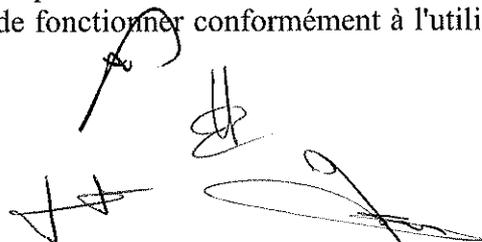
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 20 à 30 ans
- * Installations techniques : 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
- * Matériel de transport : 2 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 4 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 3 à 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

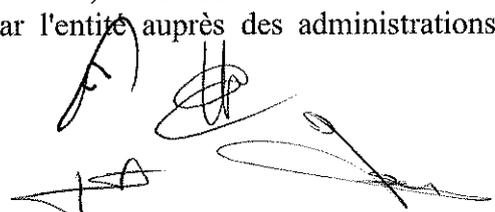
Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations



Règles et Méthodes Comptables

fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessous et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charges correspondent principalement à des remboursements d'assurance et d'indemnités journalières.

Rémunérations des commissaires aux comptes

Honoraire de certification des comptes : 11 610 Euros



Règles et Méthodes Comptables

Contrats à long terme

Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode de l'achèvement.

Engagement de retraite

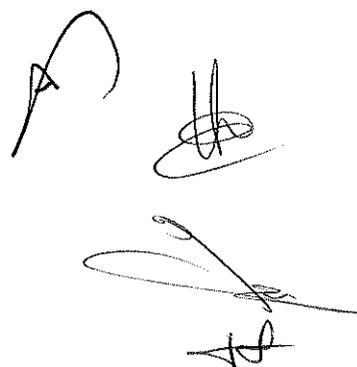
La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 689 864 euros.

Le montant du fonds existant à la date de clôture, le 31 décembre 2021, est de 368 583 euros.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is a large, stylized 'A'. The middle signature is a cursive signature that appears to be 'SADIR GALLIER'. The bottom signature is another cursive signature, possibly 'SADIR GALLIER' or a similar name.

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Redevances Exercice					
TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

Engagements financiers

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

- Caution de retenue de garantie de la BTP Banque
- Caution à première demande en substitution de retenue de garantie de la BTP Banque
- Caution de paiement de sous-traitant de la BTP Banque
- Caution de bonne fin de la BTP Banque
- Avals et cautions divers de la BNP Paribas

1 494 757,00

236 089,00

557 257,00

109 662,00

683 054,00

3 080 819,00

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

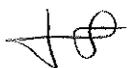
Total des engagements financiers (1)

3 080 819,00

(1) Dont concernant :

- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	158 425,62		35 182,17	2 500,00	191 107,79
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	158 425,62		35 182,17	2 500,00	191 107,79
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	335 993,72		45 355,45	12 989,72	368 359,45
Instal., agencement, aménagement divers	179 735,07				179 735,07
Matériel de transport	239 405,92		36 130,61	20 871,87	254 664,66
Matériel de bureau, mobilier	161 558,02		31 778,10		193 336,12
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	916 692,73		113 264,16	33 861,59	996 095,30
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	400 880,87				400 880,87
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	40 080,00			80,00	40 000,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	440 960,87			80,00	440 880,87
TOTAL	1 516 079,22		148 446,33	36 441,59	1 628 083,96

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	66 028,61	42 789,26	2 500,00	106 317,87
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 028,61	42 789,26	2 500,00	106 317,87
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	282 131,22	35 643,04	12 989,72	304 784,54
Autres Instal., agencement, aménagement divers	140 890,28	8 318,37		149 208,65
Matériel de transport	160 863,05	40 916,23	16 092,91	185 686,37
Matériel de bureau, mobilier	130 041,02	19 210,00		149 251,02
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	713 925,57	104 087,64	29 082,63	788 930,58
TOTAL	779 954,18	146 876,90	31 582,63	895 248,45

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	963 703,00	1 267 062,06	913 559,00	1 317 206,06
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	146 864,00	18 000,00	60 275,00	104 589,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 110 567,00	1 285 062,06	973 834,00	1 421 795,06
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	33 415,00	327 181,00	33 415,00	327 181,00
	Sur comptes clients	64 178,79		25 767,45	38 411,34
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	97 593,79	327 181,00	59 182,45	365 592,34
TOTAL GENERAL		1 208 160,79	1 612 243,06	1 033 016,45	1 787 387,40
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 612 243,06	1 033 016,45	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	40 000,00		40 000,00
	Clients douteux ou litigieux	45 741,23	45 741,23	
	Autres créances clients	5 766 195,42	5 766 195,42	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 839,91	118 839,91	
	Impôts sur les bénéfices	299 058,00	299 058,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	164 639,37	164 639,37	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 662,98	6 662,98	
	Groupe et associés (2)	120 378,87	120 378,87	
	Débiteurs divers	97 198,63	97 198,63	
	Charges constatées d'avances	49 678,74	49 678,74	
	TOTAL DES CREANCES	6 708 393,15	6 668 393,15	40 000,00
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

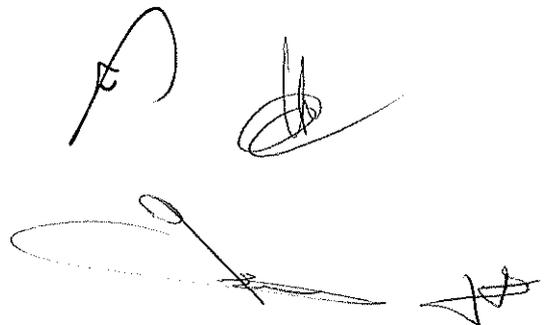
		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 573,31	1 573,31		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 347 904,22	3 347 904,22		
	Personnel et comptes rattachés	977 443,26	977 443,26		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	680 769,30	680 769,30		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	553 746,73	553 746,73		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	68 726,00	68 726,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	68 923,21	68 923,21			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	10 695 874,50	10 695 874,50			
	TOTAL DES DETTES	16 394 960,53	16 394 960,53		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 573	1 788	(215)	-12,02
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 268	142 238	8 030	5,65
Dettes fiscales et sociales	713 170	1 089 999	(376 829)	-34,57
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	68 923	42 752	26 171	61,22
TOTAL	933 934	1 276 777	(342 843)	-26,85

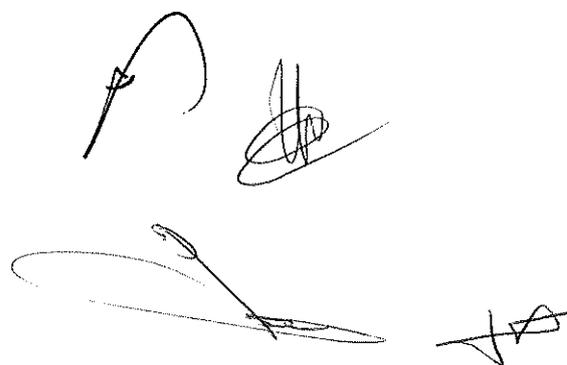
Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 246 334	290 292	956 042	329,3
Autres créances	227 580	156 313	71 266	45,59
TOTAL	1 473 913	446 605	1 027 308	230,0



Charges constatées d'avance (avec détail)

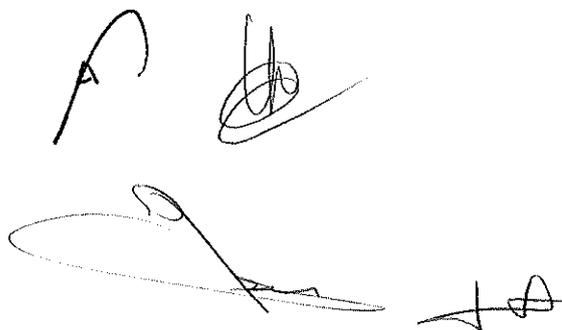
	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	49 679	39 841	9 838	24,69
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	49 679	39 841	9 838	24,69



Produits constatés d'avance (avec détail)

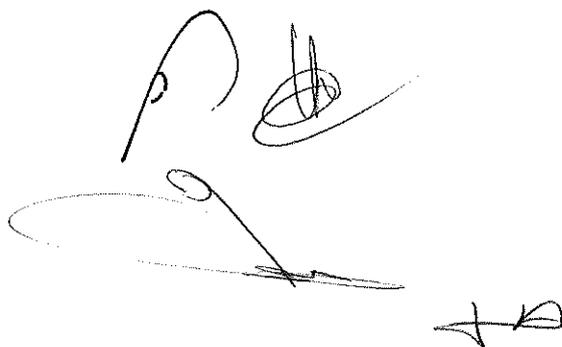
	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	10 695 875	6 491 313	4 204 561	64,77
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	10 695 875	6 491 313	4 204 561	64,77

Le résultat sur les prestations de construction est rattaché à l'exercice en fonction de l'exercice d'achèvement. Les situations facturées, concernant des travaux en-cours sont comptabilisées en produits constatés d'avance.



Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		43 674,14
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 900,00
Prod.except./oper.gestion	1 900,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		41 774,14
Immobilisations corporell	41 774,14	
Total des charges exceptionnelles		10 480,37
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		5 701,41
Pénalités sur marchés	500,00	
Pénalités sur marchés 10 %	155,38	
Penalites	425,00	
Autres charges except. de gest	4 621,03	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 778,96
Vnc immos corporelles ced	4 778,96	
Résultat exceptionnel		33 193,77

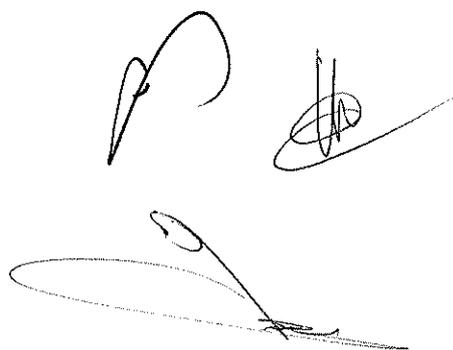
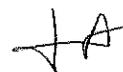


Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SARL G.O.E.		276 433,90	99,53	71 287,24
2. Participations (10 à 50 %)				
SAD BATIMENT FORCE CENTRE - BFC GROUPE		3 629 071,45	14,15	121 548,96
SAS UNERGIES		76 899,00	10,00	184,00
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux	20 743 641,59		20 743 641,59
Production vendue de services	4 573,44		4 573,44
TOTAL	20 748 215,03		20 748 215,03

Three handwritten signatures in black ink, located in the lower right quadrant of the page. The signatures are stylized and appear to be initials or full names.A single handwritten signature in black ink, located at the bottom right of the page, below the other signatures.

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		19,00	
Professions intermédiaires			
Employés		87,00	
Ouvriers		54,00	
TOTAL		160,00	

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES
DOCUMENTS COMPTABLES

MANDAT

La société ou la personne morale désignée ci-après :

Dénomination : GALLIER

Siège social : Zone Artisanale La Vallée, 160, rue Léon Foucault 45140 ST JEAN DE LA RUEILLE

Numéro SIREN : 414 953 547

Représentée :

Par son représentant légal (qualité et identité), Monsieur William GASNIER, Président du Directoire,

Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

Déclare donner mandat à :

ORCOM CENTRE
2 Avenue de Paris
45056 ORLÉANS CÉDEX 1
N° SIREN 403 314 438

Pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 et L.232-23 du code de commerce auprès du Greffe du Tribunal de commerce de mon ressort.

Signature :

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping initial 'W' followed by a more complex, cursive script.

GALLIER
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
au capital de 700 000 euros
Siège social : Zone Artisanale La Vallée 160, rue Léon Foucault
45140 SAINT JEAN DE LA RUELLE
RCS ORLEANS 414 953 547

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos au 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Directoire, et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 589 857,17 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 589 857,17 euros
A titre de dividendes aux actionnaires <i>Soit 55,00 euros par action</i>	1 203 125,00 euros

Le solde	386 732,17 euros

à porter en totalité au compte « autres réserves » dont le solde s'élève ainsi à 3 208 461,24 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 203 125,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 : 900 156,25 euros, soit 41,15 euros par titre, non éligibles à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 900 156,25 euros, soit 41,15 euros par titre, non éligibles à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 1 300 031,25 euros, soit 59,43 euros par titre, non éligibles à l'abattement de 40 %.



Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Directoire

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a horizontal line and a small flourish.

GALLIER

**Siège social : ZA la Vallée - 160 rue Léon Foucault
45140 SAINT JEAN DE LA RUELLE
414 953 547 RCS ORLEANS**

**Rapports
du Commissaire aux Comptes
Exercice clos au 31/12/2022**

GALLIER

**Siège social : ZA la Vallée - 160 rue Léon Foucault
45140 SAINT JEAN DE LA RUELLÉ
414 953 547 RCS ORLEANS**

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos au 31/12/2022**

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos au 31/12/2022

A l'Assemblée Générale de la société GALLIER,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GALLIER, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 la date d'émission de notre rapport.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Risque identifié

Les stocks travaux en cours figurant au bilan du 31 décembre 2022 pour une valeur de 10 657 K€ représentent un poste important du bilan.

Ils sont comptabilisés au coût de revient majoré d'un coefficient de frais généraux.

Dans ce contexte, nous avons considéré que la valeur des stocks représentait un point-clé de notre audit.

Réponse apportée lors de notre audit

Les travaux que nous avons effectués ont principalement consisté en :

- La vérification de la permanence de méthode d'évaluation des en cours.
- Des rapprochements avec la comptabilité analytique
- La cohérence des affaires figurant en produits constatés d'avance et celles figurant dans les travaux en cours.
- L'examen de l'évolution des taux de marge postérieurement à la date de clôture.

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 Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

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 Directoire.

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 la 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 ORLEANS, le 07 juin 2023
Le Commissaire aux comptes
ARCHE, représenté par

Philippe RIMMER



Arche
Experts-Comptables et
Commissaires aux Comptes Associés

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	152 541	106 318	46 223	53 830
	Fonds commercial (1)	1 067		1 067	1 067
	Autres immobilisations incorporelles	37 500		37 500	37 500
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	368 359	304 785	63 575	53 863
	Autres immobilisations corporelles	627 736	484 146	143 590	148 905
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	400 881		400 881	400 881
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	40 000		40 000	40 080	
	TOTAL (II)	1 628 084	895 248	732 836	736 125
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	817 998		817 998	697 008
	En-cours de production de biens	10 656 857	327 181	10 329 676	5 487 439
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 317		4 317	29 565
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	5 811 937	38 411	5 773 525	4 964 079
	Autres créances	806 778		806 778	1 180 067
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	4 571 220		4 571 220	4 764 337	
Charges constatées d'avance	49 679		49 679	39 841	
	TOTAL (III)	22 718 785	365 592	22 353 193	17 162 336
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	24 346 869	1 260 841	23 086 029	17 898 461

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	700 000	700 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	60 626	60 626
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	70 000	70 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 821 729	1 990 594
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 589 857	2 131 166
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	5 242 212	4 952 387
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 317 206	963 703
	Provisions pour charges	104 589	146 864
	Total des provisions	1 421 795	1 110 567
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 573	1 788
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	27 061	68 452
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 347 904	2 144 994
	Dettes fiscales et sociales	2 280 685	3 086 207
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	68 923	42 752	
Produits constatés d'avance (1)	10 695 875	6 491 313	
	Total des dettes	16 422 021	11 835 507
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	23 086 029	17 898 461
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 589 857,17	2 131 165,97
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	16 394 961	11 767 055	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 573	1 788	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

			31/12/2022	31/12/2021	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	20 748 215		20 748 215	24 791 316
	Montant net du chiffre d'affaires	20 748 215		20 748 215	24 791 316
	Production stockée			5 136 003	(2 390 439)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 469 479	1 505 570
Autres produits			6 821	5 954	
	Total des produits d'exploitation (1)			27 360 518	23 912 401
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			8 587 046	6 888 682
	Variation de stock			(120 990)	(195 444)
	Autres achats et charges externes			6 377 700	4 303 973
	Impôts, taxes et versements assimilés			362 195	329 730
	Salaires et traitements			6 144 314	6 004 869
	Charges sociales du personnel			1 877 901	1 857 254
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			146 877	161 912
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			327 181	43 067
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions			1 285 062	1 110 567	
Autres charges			28 926	41 202	
	Total des charges d'exploitation (2)			25 016 212	20 545 811
	RESULTAT D'EXPLOITATION			2 344 306	3 366 589

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 344 306	3 366 589
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 217	11 912
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		6 217	11 912
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	12 367	11 387
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		12 367	11 387
RESULTAT FINANCIER		(6 150)	525
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 338 155	3 367 114
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 900	32 309
	Sur opérations en capital	41 774	19 420
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	43 674	51 729
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 701	9 378
	Sur opérations en capital	4 779	2 045
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 519
	Total des charges exceptionnelles	10 480	18 943
RESULTAT EXCEPTIONNEL		33 194	32 786
PARTICIPATION DES SALARIES		283 138	423 764
IMPOTS SUR LES BENEFICES		498 354	844 971
TOTAL DES PRODUITS		27 410 409	23 976 042
TOTAL DES CHARGES		25 820 551	21 844 876
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 589 857	2 131 166
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		4 878	11 631
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **23 086 029** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **27 410 409** euros et un total **charges** de **25 820 551** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 589 857** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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,

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 20 à 30 ans
- * Installations techniques : 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
- * Matériel de transport : 2 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 4 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 3 à 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations

Règles et Méthodes Comptables

fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessous et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charges correspondent principalement à des remboursements d'assurance et d'indemnités journalières.

Rémunérations des commissaires aux comptes

Honoraire de certification des comptes : 11 610 Euros



Règles et Méthodes Comptables

Contrats à long terme

Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode de l'achèvement.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 689 864 euros.

Le montant du fonds existant à la date de clôture, le 31 décembre 2021, est de 368 583 euros.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	158 426		35 182	2 500	191 108
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	158 426		35 182	2 500	191 108
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	335 994		45 355	12 990	368 359
Instal., agencement, aménagement divers	179 735				179 735
Matériel de transport	239 406		36 131	20 872	254 665
Matériel de bureau, mobilier	161 558		31 778		193 336
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	916 693		113 264	33 862	996 095
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	400 881				400 881
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	40 080			80	40 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	440 961			80	440 881
TOTAL	1 516 079		148 446	36 442	1 628 084

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	66 029	42 789	2 500	106 318
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 029	42 789	2 500	106 318
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	282 131	35 643	12 990	304 785
Autres Instal., agencement, aménagement divers	140 890	8 318		149 209
Matériel de transport	160 863	40 916	16 093	185 686
Matériel de bureau, mobilier	130 041	19 210		149 251
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	713 926	104 088	29 083	788 931
TOTAL	779 954	146 877	31 583	895 248

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	963 703	1 267 062	913 559	1 317 206
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	146 864	18 000	60 275	104 589	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 110 567	1 285 062	973 834	1 421 795
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	33 415	327 181	33 415	327 181
	Sur comptes clients	64 179		25 767	38 411
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	97 594	327 181	59 182	365 592
TOTAL GENERAL		1 208 161	1 612 243	1 033 016	1 787 387
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 612 243	1 033 016		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	40 000		40 000
	Clients douteux ou litigieux	45 741	45 741	
	Autres créances clients	5 766 195	5 766 195	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 840	118 840	
	Impôts sur les bénéfices	299 058	299 058	
	Taxes sur la valeur ajoutée	164 639	164 639	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 663	6 663	
	Groupe et associés (2)	120 379	120 379	
	Débiteurs divers	97 199	97 199	
	Charges constatées d'avances	49 679	49 679	
	TOTAL DES CREANCES	6 708 393	6 668 393	40 000
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 573	1 573		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 347 904	3 347 904		
	Personnel et comptes rattachés	977 443	977 443		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	680 769	680 769		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	553 747	553 747		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	68 726	68 726		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	68 923	68 923		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	10 695 875	10 695 875			
	TOTAL DES DETTES	16 394 961	16 394 961		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	1 067	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	1 067	

Le fonds commercial inscrit en immobilisations incorporelles correspond à l'établissement de l'entité, exploité au 160 rue Léon Foucault 45140 SAINT JEAN DE LA RUELLE.

La société a procédé à un test d'évaluation de son fonds de commerce. La société ne comptabilise pas de dépréciation de son fonds de commerce.

Filiales et participations

	31/12/2022		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL G.O.E.	84 000	276 434	99,53	83 241	83 241
2. Participations (10 à 50 %)					
SAD BATIMENT FORCE CENTRE - BFC GROUPE	3 500 000	3 629 071	14,15	156 514	156 514
SAS UNERGIES	80 000	76 899	10,00	8 000	8 000
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL G.O.E.				71 287	
2. Participations (10 à 50 %)					
SAD BATIMENT FORCE CENTRE - BFC GROUPE			795 324	121 549	
SAS UNERGIES			1 339 263	184	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals donnés					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		1 473 913
Autres créances clients		1 246 334
Clients-factures à établir	1 246 334	
Autres créances		227 580
Prod a recevoir fourm	75 928	
Org soc-produits a recevo	118 840	
Etat-produits a recevoir	6 663	
Ass.-interets courus	4 878	
Div-produits a recevoir	21 271	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		933 934
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 573
Interets courus a payer	1 573	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		150 268
Fac non parv-fournisseurs	150 268	
Dettes fiscales et sociales		713 170
Autres charges a payer	400 000	
Org soc-charges à payer	256 636	
Etat - charges à payer	56 534	
Autres dettes		68 923
R.r.r. a accord & av a et	5 275	
Saisie sur salaires	1 277	
Debit. et credit. divers	15 350	
Div-charges a payer	47 021	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		49 679	49 679
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		49 679

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		10 695 875	10 695 875
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		10 695 875

Le résultat sur les prestations de construction est rattaché à l'exercice en fonction de l'exercice d'achèvement. Les situations facturées, concernant des travaux en-cours sont comptabilisées en produits constatés d'avance.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	700 000				700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	60 626				60 626
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	70 000				70 000
Réserves statutaires ou contractuelles	1 990 594	831 135			2 821 729
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 131 166	(2 131 166)		1 589 857	1 589 857
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	4 952 387	(1 300 031)		1 589 857	5 242 212

Date de l'assemblée générale 17/06/2022

Dividendes attribués 1 300 031

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 300 031

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 652 355

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 652 355

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 289 826

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	21 875,00	32,0000	700 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	21 875,00	32,0000	700 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux	20 743 642		20 743 642
Production vendue de services	4 573		4 573
TOTAL	20 748 215		20 748 215

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions de retenue de garantie de la BTP Banque		1 494 757	
Cautions à première demande en substitution de retenue de garantie de la BTP Banque		236 089	
Cautions de paiement de sous-traitant de la BTP Banque		557 257	
Cautions de bonne fin de la BTP Banque		109 662	
Avals et cautions divers de la BNP Paribas		683 054	
		3 080 819	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		3 080 819	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		19	
Professions intermédiaires			
Employés		87	
Ouvriers		54	
TOTAL		160	