



## Compte de résultat

|                                     | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | %             | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Ventes de marchandises              | 11 500                                | 0,01          |                                       |               | 11 500                            |                     |
| Production vendue                   | 86 465 361                            | 99,99         | 64 711 115                            | 100,00        | 21 754 246                        | 33,62               |
| Production stockée                  |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation          | 130 616                               | 0,15          | 91 703                                | 0,14          | 38 913                            | 42,43               |
| Autres produits                     | 18 390                                | 0,02          | 103 792                               | 0,16          | -85 401                           | -82,28              |
| <b>Total</b>                        | <b>86 625 868</b>                     | <b>100,17</b> | <b>64 906 610</b>                     | <b>100,30</b> | <b>21 719 258</b>                 | <b>33,46</b>        |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de marchandises              | 9 500                                 | 0,01          |                                       |               | 9 500                             |                     |
| Variation de stock (m/ses)          |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de m.p & aut.approv.         | 8 104 885                             | 9,37          | 5 444 594                             | 8,41          | 2 660 291                         | 48,86               |
| Variation de stock (m.p.)           | -30 991                               | -0,04         | -27 661                               | -0,04         | -3 330                            | 12,04               |
| Autres achats & charges externes    | 60 284 890                            | 69,71         | 43 181 687                            | 66,73         | 17 103 203                        | 39,61               |
| <b>Total</b>                        | <b>68 368 284</b>                     | <b>79,06</b>  | <b>48 598 620</b>                     | <b>75,10</b>  | <b>19 769 664</b>                 | <b>40,68</b>        |
| <b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>    | <b>18 257 584</b>                     | <b>21,11</b>  | <b>16 307 990</b>                     | <b>25,20</b>  | <b>1 949 594</b>                  | <b>11,95</b>        |
| <b>CHARGES</b>                      |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Impôts, taxes et vers. assim.       | 684 793                               | 0,79          | 592 882                               | 0,92          | 91 911                            | 15,50               |
| Salaires et Traitements             | 7 555 037                             | 8,74          | 6 459 953                             | 9,98          | 1 095 085                         | 16,95               |
| Charges sociales                    | 4 071 226                             | 4,71          | 3 663 940                             | 5,66          | 407 286                           | 11,12               |
| Amortissements et provisions        | 276 312                               | 0,32          | 192 562                               | 0,30          | 83 749                            | 43,49               |
| Autres charges                      | 5                                     |               | 23                                    |               | -18                               | -76,47              |
| <b>Total</b>                        | <b>12 587 373</b>                     | <b>14,56</b>  | <b>10 909 360</b>                     | <b>16,86</b>  | <b>1 678 013</b>                  | <b>15,38</b>        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>5 670 211</b>                      | <b>6,56</b>   | <b>5 398 630</b>                      | <b>8,34</b>   | <b>271 581</b>                    | <b>5,03</b>         |
| Produits financiers                 | 138 336                               | 0,16          |                                       |               | 138 336                           |                     |
| Charges financières                 |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>Résultat financier</b>           | <b>138 336</b>                        | <b>0,16</b>   |                                       |               | <b>138 336</b>                    |                     |
| Opérations en commun                |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>5 808 547</b>                      | <b>6,72</b>   | <b>5 398 630</b>                      | <b>8,34</b>   | <b>409 917</b>                    | <b>7,59</b>         |
| Produits exceptionnels              | 38 291                                | 0,04          | 50 000                                | 0,08          | -11 709                           | -23,42              |
| Charges exceptionnelles             | 32 294                                | 0,04          | 90 148                                | 0,14          | -57 854                           | -64,18              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>        | <b>5 997</b>                          | <b>0,01</b>   | <b>-40 148</b>                        | <b>-0,06</b>  | <b>46 145</b>                     | <b>-114,94</b>      |
| Participation des salariés          | 854 024                               | 0,99          | 765 918                               | 1,18          | 88 106                            | 11,50               |
| Impôts sur les bénéfices            | 1 307 908                             | 1,51          | 1 225 073                             | 1,89          | 82 835                            | 6,76                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>3 652 612</b>                      | <b>4,22</b>   | <b>3 367 491</b>                      | <b>5,20</b>   | <b>285 121</b>                    | <b>8,47</b>         |



## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC 2022-06 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983.

### **ANNEXE au BILAN et au COMPTE de RESULTAT**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 38 936 879.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 3 652 612.09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **A. Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

- Marques .....Non amortissable
- Fonds commercial.....Non amortissable
- Logiciels .....1 à 3 ans
- Terrain.....Non amortissable
- Bâtiments .....10 ans
- Agencements et aménagements des constructions.....10 à 20 ans
- Matériel et outillage industriels.....2 à 8 ans
- Matériel de transport .....1 à 15 ans
- Matériel de bureau et informatique et mobilier .....3 à 7 ans

#### Fonds commercial :

En application de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

En application de l'article 214-15 modifié du PCG, un test de dépréciation a été réalisé au moins une fois sur l'exercice pour le fonds commercial dont la durée d'utilisation est non limitée.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur actuelle du fonds commercial est inférieure à la valeur comptable.



## Règles et méthodes comptables

### Immobilisations en cours :

Les immobilisations en cours au 31 décembre 2023 sont évaluées pour 924 246 €. Il s'agit des travaux de rénovation d'un dépôt et de la mise en place d'un nouvel ERP. Ces opérations sont en cours à la clôture de l'exercice.

### Production immobilisée :

Néant

### **B. Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **C. Stocks et travaux en cours**

Les stocks de matières premières et de marchandises sont évalués suivant le dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires des dernières livraisons, en fonction des dernières factures parvenues.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou à la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les travaux en cours sont déterminés en fonction de l'avancement des travaux et correspondent à des mémoires ou situations à établir.

#### Risques de pertes à terminaison :

La facturation relative aux contrats à long terme est réalisée selon la méthode de l'avancement sous forme de situation mensuelle et de récapitulation en fin de chantiers (DGD et mémoires).

En fonction de la connaissance des chantiers en cours d'exécution, ceux présentant un risque significatif de pertes à terminaison font l'objet d'une provision.

Aucune provision n'a été constituée pour les chantiers signés mais non commencés puisqu'aucun marché n'a été traité à perte et qu'aucune information significative mettant en cause le déroulement normal de l'exécution des chantiers n'est connue à la date d'arrêté des comptes.

### **D. Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **E. Changement de méthode**

Au cours de l'exercice ou par rapport à l'exercice précédent, il n'y a eu ni changement de méthode d'évaluation ni changement de méthode de présentation.

### **F. Informations complémentaires**

Subvention d'investissement : il s'agit d'un acompte reçu en 2022, de 130 000 €, sur un projet devant se terminer en 2024.

De ce fait, il n'y a pas de quote-part portée au résultat sur l'exercice.



## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|  | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--|------------------------|------------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                  |                |                      |
| - Fonds commercial   | 1 000                  |                  |                | 1 000                |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 62 615                 | 25 608           |                | 88 223               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>63 615</b>          | <b>25 608</b>    |                | <b>89 223</b>        |
| - Terrains   | 97 000                 |                  |                | 97 000               |
| - Constructions sur sol propre   | 51 860                 |                  |                | 51 860               |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |                  |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 865 970                |                  |                | 865 970              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 639 685                | 12 164           |                | 651 849              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |                  |                |                      |
| - Matériel de transport  | 665 552                | 281 359          | 30 332         | 916 579              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 240 777                | 27 578           |                | 268 354              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 392 385                | 648 617          | 116 756        | 924 246              |
| - Avances et acomptes  |                        |                  |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>2 953 229</b>       | <b>969 718</b>   | <b>147 088</b> | <b>3 775 859</b>     |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                  |                |                      |
| - Autres participations  |                        |                  |                |                      |
| - Autres titres immobilisés  |                        |                  |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 67 475                 | 33 187           |                | 100 662              |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>67 475</b>          | <b>33 187</b>    |                | <b>100 662</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>3 084 319</b>       | <b>1 028 513</b> | <b>147 088</b> | <b>3 965 744</b>     |



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total            |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                  |
| Acquisitions                         | 25 608                           | 969 718                        | 33 187                         | 1 028 513        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                  |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                  |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>25 608</b>                    | <b>969 718</b>                 | <b>33 187</b>                  | <b>1 028 513</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                  |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                  |
| Cessions                             |                                  | 116 756                        |                                | 116 756          |
| Scissions                            |                                  | 30 332                         |                                | 30 332           |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>147 088</b>                 |                                | <b>147 088</b>   |

### Immobilisations incorporelles

Acquisition le 28/12/2012 de la marque "Pierre & Vestiges Andrée Macé" pour 40 000 € - Au 31/12/2021, la marque était dépréciée de 100%. Maintien de cette provision au 31/12/2023.

### Fonds commercial

|                          | 31/12/2023   |
|--------------------------|--------------|
| Éléments achetés         | 1 000        |
| Éléments réévalués       |              |
| Éléments reçus en apport |              |
| <b>Total</b>             | <b>1 000</b> |

Acquisition Fonds ETPO le 30/9/2015. Aucune dépréciation au 31/12/2023.



## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|  | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions   | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|----------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |               |                        |
| - Fonds commercial   |                        |                |               |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 22 615                 | 1 423          |               | 24 037                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>22 615</b>          | <b>1 423</b>   |               | <b>24 037</b>          |
| - Terrains   |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol propre   | 36 026                 | 5 186          |               | 41 212                 |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |                |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 154 379                | 68 966         |               | 223 345                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 572 651                | 45 222         |               | 617 873                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |                |               |                        |
| - Matériel de transport  | 374 572                | 121 362        | 24 810        | 471 124                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 162 709                | 34 154         |               | 196 863                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>1 300 337</b>       | <b>274 889</b> | <b>24 810</b> | <b>1 550 416</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>1 322 952</b>       | <b>276 312</b> | <b>24 810</b> | <b>1 574 454</b>       |



## Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

|   | Immobilisations<br>Incorporelles | Immobilisations<br>Corporelles | Total          |
|---|----------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des dotations</b>        |                                  |                                |                |
| Compléments liés à une réévaluation     |                                  |                                |                |
| Eléments amortis selon mode linéaire    |                                  | 274 889                        | 274 889        |
| Eléments amortis selon autre mode       |                                  |                                |                |
| Dotations exceptionnelles               |                                  |                                |                |
| <b>Dotations de l'exercice</b>          | <b>1 423</b>                     | <b>274 889</b>                 | <b>276 312</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>      |                                  |                                |                |
| Eléments transférés à l'actif circulant |                                  |                                |                |
| Eléments cédés                          |                                  | 24 810                         | 24 810         |
| Eléments mis hors service               |                                  |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>        |                                  | <b>24 810</b>                  | <b>24 810</b>  |



## Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

|                                  | A la fin<br>de l'exercice | Au début<br>de l'exercice | Augmentation<br>des stocks | Diminution<br>des stocks |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>Marchandises</b>              |                           |                           |                            |                          |
| Marchandises revendues en l'état | 196 104                   | 196 104                   |                            |                          |
| <b>Approvisionnements</b>        |                           |                           |                            |                          |
| Matières premières               | 115 601                   | 84 610                    | 30 991                     |                          |
| Autres approvisionnements        |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total I</b>                   | <b>311 705</b>            | <b>280 714</b>            | <b>30 991</b>              |                          |
| <b>Production</b>                |                           |                           |                            |                          |
| Produits intermédiaires          |                           |                           |                            |                          |
| Produits finis                   |                           |                           |                            |                          |
| Produits résiduels               |                           |                           |                            |                          |
| Autres                           |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total II</b>                  |                           |                           |                            |                          |
| <b>Production en cours</b>       |                           |                           |                            |                          |
| Produits                         |                           |                           |                            |                          |
| Travaux                          |                           |                           |                            |                          |
| Etudes                           |                           |                           |                            |                          |
| Prestations de services          |                           |                           |                            |                          |
| Autres                           |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total III</b>                 |                           |                           |                            |                          |
| <b>Production stockée</b>        |                           |                           |                            |                          |



## Notes sur le bilan

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 30 769 823 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant brut      | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                   |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                   |                           |                          |
| Prêts                                    |                   |                           |                          |
| Autres                                   | 100 662           |                           | 100 662                  |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 25 279 197        | 25 279 197                |                          |
| Autres                                   | 5 090 013         | 5 090 013                 |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                   |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 299 950           | 299 950                   |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>30 769 823</b> | <b>30 669 160</b>         | <b>100 662</b>           |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                   |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                   |                           |                          |

### Produits à recevoir

|                                    | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Clients factures à établir         | 807 527 |
| R.r.r. à obtenir                   | 38 599  |
| Associés - intérêts courus à payer | 38 646  |



## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

|  | Dépréciations<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--|--|----------------------------|---------------------------|--|
| Immobilisations incorporelles                  | 40 000                                     |                            |                           | 40 000                                     |
| Immobilisations corporelles                    |  |                            |                           |  |
| Immobilisations financières                    |  |                            |                           |  |
| Stocks   |  |                            |                           |  |
| Créances et Valeurs mobilières                 | 28 986                                     |                            | 4 255                     | 24 731                                     |
| <b>Total</b>                                   | <b>68 986</b>                              |                            | <b>4 255</b>              | <b>64 731</b>                              |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |  |                            |                           |  |
| Exploitation                                   |  |                            | 4 255                     |  |
| Financières                                    |  |                            |                           |  |
| Exceptionnelles                                |  |                            |                           |  |

### Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

|   | Montant       |
|---|---------------|
| Dépréciation 100% créances clients montant HT | 24 731        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>24 731</b> |



## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 600 000,00 Euros décomposé en 15 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 Euros.

#### Affectation du résultat

|  | Montant          |
|--|------------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent |                  |
| Résultat de l'exercice précédent         | 3 367 491        |
| Prélèvements sur les réserves            | 72 509           |
| <b>Total des origines</b>                | <b>3 440 000</b> |
| Affectations aux réserves                |                  |
| Distributions                            | 3 440 000        |
| Autres répartitions                      |                  |
| Report à Nouveau                         |                  |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>3 440 000</b> |

#### Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/01/2023 | Affectation<br>des résultats | Augmentations    | Diminutions      | Solde au<br>31/12/2023 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| <b>Capital</b>                | 600 000                |                              |                  |                  | 600 000                |
| Réserve légale                | 60 000                 |                              |                  |                  | 60 000                 |
| Réserves générales            | 73 584                 | -72 509                      |                  | 72 509           | 1 075                  |
| Résultat de l'exercice        | 3 367 491              | -3 367 491                   | 3 652 612        | 3 367 491        | 3 652 612              |
| Dividendes                    |                        | 3 440 000                    |                  |                  |                        |
| Subvention d'investissement   | 130 000                |                              |                  |                  | 130 000                |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>4 231 075</b>       |                              | <b>3 652 612</b> | <b>3 440 000</b> | <b>4 443 687</b>       |



## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

|  | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges  |   |                            |  |  |   |
| Garanties données aux clients                                |   |                            |  |  |   |
| Pertes sur marchés à terme                                   |   |                            |  |  |   |
| Amendes et pénalités   |   |                            |  |  |   |
| Pertes de change   |   |                            |  |  |   |
| Pensions et obligations similaires                           |   |                            |  |  |   |
| Pour impôts  |   |                            |  |  |   |
| Renouvellement des immobilisations                           |   |                            |  |  |   |
| Gros entretien et grandes révisions                          |   |                            |  |  |   |
| Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer           |   |                            |  |  |   |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                 | 83 268                                  |                            | 29 708                                 |  | 53 560                                  |
| <b>Total</b>   | <b>83 268</b>                           |                            | <b>29 708</b>                          |  | <b>53 560</b>                           |
| Répartition des dotations et des<br>reprises de l'exercice : |   |                            |  |  |   |
| Exploitation   |   |                            |  |  |   |
| Financières  |   |                            |  |  |   |
| Exceptionnelles  |   |                            | 29 708                                 |  |   |

#### Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

| Nature               | Montant | Echéance | Commentaire |
|----------------------|---------|----------|-------------|
| Franchises assurance | 3 560   |          |             |
| Litiges / malfaçon   | 50 000  |          |             |



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 34 439 633 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|---|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   | 10 122            | 10 122                       |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (                       |                   |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 21 491 373        | 21 491 373                   |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 6 604 649         | 6 604 649                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 162 332           | 162 332                      |                             |                              |
| Autres dettes (**)  | 858 605           | 858 605                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       | 5 312 553         | 5 312 553                    |                             |                              |
| <b>Total</b>  | <b>34 439 633</b> | <b>34 439 633</b>            |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                   |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice do                         |                   |                              |                             |                              |

#### Charges à payer

|                              | Montant          |
|------------------------------|------------------|
| Fourniss.fact.non parvenues  | 2 574 962        |
| Fnp provision interne compta | 61 353           |
| Intérêts courus à payer      | 10 122           |
| Dettes prov/particip. sal.   | 854 024          |
| Pers. autres charges à payer | 251 345          |
| Org. soc. charges à payer    | 253 457          |
| Etat charges à payer         | 170 894          |
| Charges à payer              | 89 825           |
| <b>Total</b>                 | <b>4 265 983</b> |



## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                           | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges de sous-traitance | 299 950                   |                        |                            |
| <b>Total</b>              | <b>299 950</b>            |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                           | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|---------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Travaux factures d avance | 5 312 553                  |                        |                           |
| <b>Total</b>              | <b>5 312 553</b>           |                        |                           |



## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          |                   |          |                   |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      |                   |          |                   |
| Travaux                           | 86 465 361        |          | 86 465 361        |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           |                   |          |                   |
| Ventes de marchandises            | 11 500            |          | 11 500            |
| Produits des activités annexes    |                   |          |                   |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>86 476 861</b> |          | <b>86 476 861</b> |

### Contrats à long terme

#### Méthode de calcul du pourcentage d'avancement

Méthode de calcul déterminée en fonction du pourcentage d'avancement pour chaque chantier

### Charges et produits d'exploitation et financiers



## Notes sur le compte de résultat

### Résultat financier

|  | 31/12/2023     | 31/12/2022 |
|--|----------------|------------|
| Produits financiers de participation                                     | 38 646         |            |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                |            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 99 690         |            |
| Reprises sur provisions et transferts de charge                          |                |            |
| Différences positives de change  |                |            |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement             |                |            |
| <b>Total des produits financiers</b>                                     | <b>138 336</b> |            |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                |            |
| Intérêts et charges assimilées   |                |            |
| Différences négatives de change  |                |            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                |            |
| <b>Total des charges financières</b>                                     |                |            |
| <b>Résultat financier</b>  | <b>138 336</b> |            |

### Transferts de charges d'exploitation et financières

| Nature                                     | Exploitation | Financier |
|--|--------------|-----------|
| <b>Transfert de charges d'exploitation</b> |              |           |
| 79130000 - Remboursements assurance        | 8 932        |           |
|  | 8 932        |           |
| <b>Total</b>                               | <b>8 932</b> |           |

### Parties liées

Toutes les transactions entre la société et les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. Dès lors, la liste des informations relatives aux transactions significatives et non conclues à des conditions de marché requise par le Règlement 2014-03 de l'ANC ne trouve pas à s'appliquer ici.



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

#### Opérations de l'exercice

|   | Charges       | Produits      |
|---|---------------|---------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales        | 24 573        |               |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 5 522         |               |
| Autres charges                                | 2 200         |               |
| Produits des cessions d'éléments d'actif      |               | 8 583         |
| Provisions pour risques et charges            |               | 29 708        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>32 294</b> | <b>38 291</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

|   | Résultat avant impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après impôt |
|---|----------------------|-------------------------|----------------------|
| + Résultat courant  | 5 808 547            | 1 307 908               | 4 500 639            |
| + Résultat exceptionnel   | 5 997                |                         | 5 997                |
| - Participations des salariés   | 854 024              |                         | 854 024              |
| <b>Résultat comptable</b>   | <b>4 960 520</b>     | <b>1 307 908</b>        | <b>3 652 612</b>     |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant) |                      |                         |                      |



## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 250 720 Euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|  | Montant          |
|--|------------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                  |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |                  |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                  |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                  |
| Liés à d'autres éléments   |                  |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     |                  |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                  |
| Liés aux provisions pour congés payés                                |                  |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 1 002 879        |
| Liés à d'autres éléments   |                  |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>1 002 879</b> |
| <b>C. Déficit reportables</b>  |                  |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                  |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                    | <b>250 720</b>   |
| Base = (A - B - C - D)   |                  |
| Impôt valorisé au taux de 25 %.                                      |                  |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SASU H CHEVALIER est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ATELIERS DE FRANCE. L'option a été renouvelée en date du 01/01/2023.

### Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 190 personnes dont 32 apprentis.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 46                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 28                   |                                |
| Employés                          | 9                    |                                |
| Ouvriers                          | 75                   |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>158</b>           |                                |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Informations confidentielles non communiquées.

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ATELIER DE FRANCE

Forme : SAS

SIREN : 794195818

Au capital de : 69 187 400 Euros

Adresse du siège social :

12 rue du Parc Royal - 75003 PARIS

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : 12 rue du Parc Royal - 75003 PARIS.



## Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

|  | <b>Montant en<br/>Euros</b> |
|--|-----------------------------|
| <b>Effets escomptés non échus</b>              |                             |
| <b>Avals et cautions</b>                       |                             |
| <b>Engagements en matière de pensions</b>      | 427 132                     |
| <b>Engagements de crédit-bail mobilier</b>     | 135 686                     |
| <b>Engagements de crédit-bail immobilier</b>   |                             |
| <i>Engagement de locations longue durée</i>    | 63 612                      |
| <b>Autres engagements donnés</b>               | 63 612                      |
| <b>Total</b>                                   | <b>626 430</b>              |
| <b>Dont concernant :</b>                       |                             |
| <b>Les dirigeants</b>                          |                             |
| <b>Les filiales</b>                            |                             |
| <b>Les participations</b>                      |                             |
| <b>Les autres entreprises liées</b>            |                             |
| <b>Engagements assortis de suretés réelles</b> |                             |



## Autres informations

### Engagements reçus

|   | <b>Montant en<br/>Euros</b> |
|---|-----------------------------|
| <b>Plafonds des découverts autorisés</b>                      |                             |
| <i>Cautions retenue de garantie - Atradius</i>                | 2 279 219                   |
| <i>Cautions avance - Atradius</i>                             | 464 232                     |
| <i>Cautions retenue de garantie sous traitants - Atradius</i> | 368 472                     |
| <i>Cautions retenue de garantie - BTP</i>                     | 513 803                     |
| <i>Cautions sous-traitance - BTP</i>                          | 790 639                     |
| <i>Cautions avances - BTP</i>                                 |                             |
| <i>Cautions sous-traitant - EULER</i>                         | 59 351                      |
| <i>Cautions retenue garantie - EULER</i>                      | 276 069                     |
| <i>Cautions retenue garantie - Palatine</i>                   | 1 818 410                   |
| <i>Cautions sous-traitant - Palatine</i>                      | 676 665                     |
| <i>Caution retenue garantie - CIC</i>                         | 277 408                     |
| <i>Caution sous traitant - CIC</i>                            |                             |
| <i>Caution avances - CIC</i>                                  |                             |
| <i>Garantie 1ère demande marché public</i>                    | 506 944                     |
| <i>Cautions restitution acomptes - Palatine</i>               | 350 610                     |
| <i>Cautions restitution Marchés privés</i>                    | 102 802                     |
| <b>Avals et cautions</b>                                      | <b>8 484 624</b>            |
| <b>Autres engagements reçus</b>                               |                             |
| <b>Total</b>  | <b>8 484 624</b>            |
| <b>Dont concernant :</b>                                      |                             |
| <b>Les dirigeants</b>   |                             |
| <b>Les filiales</b>   |                             |
| <b>Les participations</b>                                     |                             |
| <b>Les autres entreprises liées</b>                           |                             |
| <b>Engagements assortis de suretés réelles</b>                |                             |

### Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 135 686 Euros.



## Autres informations

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 427 132 Euros  
L'engagement de l'entreprise au regard des indemnités de fin de carrière au 31 décembre 2023 pour la catégorie des ouvriers est totalement pris en charge par la PRO BTP.  
Les engagements concernant les catégories cadres (sauf dirigeant) et étams sont estimés à 427 132 € et ne sont pas provisionnés.  
L'engagement de retraite est couvert à hauteur de 206 659 € par une assurance spécifique souscrite auprès de la SMA VIE.

\* Description de la méthode utilisée :

La méthode retenue dans le cadre de cette étude est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode considère que chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations et évalue séparément chacune de ces unités pour obtenir l'obligation finale. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

\* Hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation : 3.20%
- Taux de charges patronales : 52.36% pour les cadres et 49.98% pour les ETAM
- Turn over faible
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Départ volontaire du salarié (l'engagement est calculé en tenant compte des charges sociales).

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

**H. CHEVALIER**  
**SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 600 000 €**  
**SIÈGE SOCIAL : 26 RUE HENRI REGNAULT**  
**92150 SURESNES**  
**629 802 778 RCS NANTERRE**

-----

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023**

**Certifié conforme à l'original**  
**Le Président**

DocuSigned by:  
  
B296B52D888D43E...

**Sylvéric Laumond**



## Bilan

|   | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|---|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                              |                   |                                 |                    |                    |
| <b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>        |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>      |                   |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                     |                   |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développemen     |                   |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilé   | 88 223            | 64 037                          | 24 185             |                    |
| Fonds commercial                          | 1 000             |                                 | 1 000              | 1 000              |
| Autres immobilisations incorporelles      |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>        |                   |                                 |                    |                    |
| Terrains                                  | 97 000            |                                 | 97 000             | 97 000             |
| Constructions                             | 917 830           | 264 557                         | 653 273            | 727 425            |
| Installations techniques, matériel et out | 651 849           | 617 873                         | 33 976             | 67 034             |
| Autres immobilisations corporelles        | 1 184 934         | 667 986                         | 516 947            | 369 048            |
| Immob. en cours / Avances & acompte       | 924 246           |                                 | 924 246            | 392 385            |
| <b>Immobilisations financières</b>        |                   |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées     |                   |                                 |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                 |                   |                                 |                    |                    |
| Prêts                                     |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières        | 100 662           |                                 | 100 662            | 67 475             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>             | <b>3 965 744</b>  | <b>1 614 454</b>                | <b>2 351 290</b>   | <b>1 721 367</b>   |
| <b>Stocks</b>                             |                   |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.      | 115 601           |                                 | 115 601            | 84 610             |
| En cours de production de biens           |                   |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services        |                   |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis          |                   |                                 |                    |                    |
| Marchandises                              | 196 104           |                                 | 196 104            | 196 104            |
| <b>Créances</b>                           |                   |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés              | 25 279 197        | 24 731                          | 25 254 467         | 16 777 672         |
| Fournisseurs débiteurs                    | 38 599            |                                 | 38 599             | 55 032             |
| Personnel                                 | 7 383             |                                 | 7 383              | 5 598              |
| Etat, Impôts sur les bénéfices            |                   |                                 |                    |                    |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires     | 2 969 586         |                                 | 2 969 586          | 1 986 403          |
| Autres créances                           | 2 074 445         |                                 | 2 074 445          |                    |
| <b>Divers</b>                             |                   |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur comm       |                   |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement           |                   |                                 |                    | 4 000 000          |
| Disponibilités                            | 5 629 454         |                                 | 5 629 454          | 10 217 335         |
| Charges constatées d'avance               | 299 950           |                                 | 299 950            |                    |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>              | <b>36 610 320</b> | <b>24 731</b>                   | <b>36 585 589</b>  | <b>33 322 754</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exerci   |                   |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligatio      |                   |                                 |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif               |                   |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>          |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                        | <b>40 576 063</b> | <b>1 639 184</b>                | <b>38 936 879</b>  | <b>35 044 121</b>  |



## Bilan

|  | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>  |                    |                    |
| Capital social ou individuel                                   | 600 000            | 600 000            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                    |                    |                    |
| Ecart de réévaluation  |                    |                    |
| Réserve légale   | 60 000             | 60 000             |
| Réserves statutaires ou contractuelles                         |                    |                    |
| Réserves réglementées  |                    |                    |
| Autres réserves  | 1 075              | 73 584             |
| Report à nouveau   |                    |                    |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                  | <b>3 652 612</b>   | <b>3 367 491</b>   |
| Subventions d'investissement                                   | 130 000            | 130 000            |
| Provisions réglementées  |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                  | <b>4 443 687</b>   | <b>4 231 075</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs                 |                    |                    |
| Avances conditionnées  |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                              |                    |                    |
| Provisions pour risques  | 53 560             | 83 268             |
| Provisions pour charges  |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                | <b>53 560</b>      | <b>83 268</b>      |
| Emprunts obligataires convertibles                             |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                                   |                    |                    |
| <i>Emprunts</i>  |                    |                    |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                        | 10 122             | 8 759              |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b> | <b>10 122</b>      | <b>8 759</b>       |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                 |                    |                    |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses - Associés</b>      | <b>51 755</b>      | <b>520 804</b>     |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours               |                    |                    |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                | <b>21 491 373</b>  | <b>15 668 122</b>  |
| <i>Personnel</i>   | 1 126 138          | 1 170 469          |
| <i>Organismes sociaux</i>                                      | 1 078 996          | 1 082 399          |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>                          |                    |                    |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>                   | 4 176 624          | 3 677 114          |
| <i>Etat, Obligations cautionnées</i>                           |                    |                    |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i>                      | 222 891            | 174 660            |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                             | <b>6 604 649</b>   | <b>6 104 642</b>   |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>         | <b>162 332</b>     | <b>128 820</b>     |
| <b>Autres dettes</b>   | <b>806 850</b>     | <b>1 778 858</b>   |
| Produits constatés d'avance                                    | 5 312 553          | 6 519 773          |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>34 439 633</b>  | <b>30 729 778</b>  |
| Ecart de conversion - Passif                                   |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>38 936 879</b>  | <b>35 044 121</b>  |

**H. CHEVALIER**  
**SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 600 000 €**  
**SIÈGE SOCIAL : 26 RUE HENRI REGNAULT**  
**92150 SURESNES**  
**629 802 778 RCS NANTERRE**

-----

**Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2023**  
**suivant décision de l'associé unique du 27 mai 2024**

-----

**DEUXIÈME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qui s'élève à 3 652 612,09 € :

- |  |                |
|--|----------------|
| - à titre de dividende à l'associé unique, la somme de | 3 600 000,00 € |
| - le solde à la réserve ordinaire, soit                | 52 612,09 €    |

Le dividende unitaire de 240 € sera payable au siège social à compter de ce jour.

**Extrait certifié conforme**

DocuSigned by:  
  
B296B52D888D43E...

**Le Président**  
**Sylvéric Laumond**

# **H.CHEVALIER**

Société par actions simplifiée

26, rue Henri Regnault

92150 SURESNES

---

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Cabinet Foucault  
229, boulevard Pereire  
75017 Paris

S.A.S. au capital de 37 370 €  
403 021 686 RCS Paris

Société de Commissariat aux Comptes inscrite  
à la Compagnie Régionale de Paris

Deloitte & Associés  
6, place de la Pyramide  
92908 Paris-La Défense Cedex

S.A.S. au capital de 2 188 160 €  
572 028 041 RCS Nanterre

Société de Commissariat aux Comptes  
inscrite à la Compagnie Régionale de  
Versailles et du Centre

## **H.CHEVALIER**

Société par actions simplifiée

26, rue Henri Regnault

92150 SURESNES

---

### **Rapport des commissaires aux comptes**

#### **sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

---

À l'associé unique de la société H.CHEVALIER

#### **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 H.CHEVALIER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Paris-La Défense, le 17 mai 2024

Les commissaires aux comptes

Cabinet Foucault

 Olivier FOUCAULT

Olivier FOUCAULT

Deloitte & Associés

 Frédéric Mige

Frédéric NEIGE



## Bilan

|   | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|---|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                              |                   |                                 |                    |                    |
| <b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>        |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>      |                   |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                     |                   |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développemen     |                   |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilé   | 88 223            | 64 037                          | 24 185             |                    |
| Fonds commercial                          | 1 000             |                                 | 1 000              | 1 000              |
| Autres immobilisations incorporelles      |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>        |                   |                                 |                    |                    |
| Terrains                                  | 97 000            |                                 | 97 000             | 97 000             |
| Constructions                             | 917 830           | 264 557                         | 653 273            | 727 425            |
| Installations techniques, matériel et out | 651 849           | 617 873                         | 33 976             | 67 034             |
| Autres immobilisations corporelles        | 1 184 934         | 667 986                         | 516 947            | 369 048            |
| Immob. en cours / Avances & acompte       | 924 246           |                                 | 924 246            | 392 385            |
| <b>Immobilisations financières</b>        |                   |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées     |                   |                                 |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                 |                   |                                 |                    |                    |
| Prêts                                     |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières        | 100 662           |                                 | 100 662            | 67 475             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>             | <b>3 965 744</b>  | <b>1 614 454</b>                | <b>2 351 290</b>   | <b>1 721 367</b>   |
| <b>Stocks</b>                             |                   |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.      | 115 601           |                                 | 115 601            | 84 610             |
| En cours de production de biens           |                   |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services        |                   |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis          |                   |                                 |                    |                    |
| Marchandises                              | 196 104           |                                 | 196 104            | 196 104            |
| <b>Créances</b>                           |                   |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés              | 25 279 197        | 24 731                          | 25 254 467         | 16 777 672         |
| Fournisseurs débiteurs                    | 38 599            |                                 | 38 599             | 55 032             |
| Personnel                                 | 7 383             |                                 | 7 383              | 5 598              |
| Etat, Impôts sur les bénéfices            |                   |                                 |                    |                    |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires     | 2 969 586         |                                 | 2 969 586          | 1 986 403          |
| Autres créances                           | 2 074 445         |                                 | 2 074 445          |                    |
| <b>Divers</b>                             |                   |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur comm       |                   |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement           |                   |                                 |                    | 4 000 000          |
| Disponibilités                            | 5 629 454         |                                 | 5 629 454          | 10 217 335         |
| Charges constatées d'avance               | 299 950           |                                 | 299 950            |                    |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>              | <b>36 610 320</b> | <b>24 731</b>                   | <b>36 585 589</b>  | <b>33 322 754</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exerci   |                   |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligatio      |                   |                                 |                    |                    |
| Ecarts de conversion - Actif              |                   |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>          |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                        | <b>40 576 063</b> | <b>1 639 184</b>                | <b>38 936 879</b>  | <b>35 044 121</b>  |



## Bilan

|  | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>  |                    |                    |
| Capital social ou individuel                                   | 600 000            | 600 000            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                    |                    |                    |
| Ecarts de réévaluation   |                    |                    |
| Réserve légale   | 60 000             | 60 000             |
| Réserves statutaires ou contractuelles                         |                    |                    |
| Réserves réglementées  |                    |                    |
| Autres réserves  | 1 075              | 73 584             |
| Report à nouveau   |                    |                    |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                  | <b>3 652 612</b>   | <b>3 367 491</b>   |
| Subventions d'investissement                                   | 130 000            | 130 000            |
| Provisions réglementées  |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                  | <b>4 443 687</b>   | <b>4 231 075</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs                 |                    |                    |
| Avances conditionnées  |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                              |                    |                    |
| Provisions pour risques  | 53 560             | 83 268             |
| Provisions pour charges  |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                | <b>53 560</b>      | <b>83 268</b>      |
| Emprunts obligataires convertibles                             |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                                   |                    |                    |
| <i>Emprunts</i>  |                    |                    |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                        | 10 122             | 8 759              |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b> | <b>10 122</b>      | <b>8 759</b>       |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                 |                    |                    |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses - Associés</b>      | <b>51 755</b>      | <b>520 804</b>     |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours               |                    |                    |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                | <b>21 491 373</b>  | <b>15 668 122</b>  |
| <i>Personnel</i>   | 1 126 138          | 1 170 469          |
| <i>Organismes sociaux</i>                                      | 1 078 996          | 1 082 399          |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéficiaires</i>                      |                    |                    |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>                   | 4 176 624          | 3 677 114          |
| <i>Etat, Obligations cautionnées</i>                           |                    |                    |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i>                      | 222 891            | 174 660            |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                             | <b>6 604 649</b>   | <b>6 104 642</b>   |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>         | <b>162 332</b>     | <b>128 820</b>     |
| <b>Autres dettes</b>   | <b>806 850</b>     | <b>1 778 858</b>   |
| Produits constatés d'avance                                    | 5 312 553          | 6 519 773          |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>34 439 633</b>  | <b>30 729 778</b>  |
| Ecarts de conversion - Passif                                  |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>38 936 879</b>  | <b>35 044 121</b>  |



## Compte de résultat

|                                     | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | %             | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Ventes de marchandises              | 11 500                                | 0,01          |                                       |               | 11 500                            |                     |
| Production vendue                   | 86 465 361                            | 99,99         | 64 711 115                            | 100,00        | 21 754 246                        | 33,62               |
| Production stockée                  |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation          | 130 616                               | 0,15          | 91 703                                | 0,14          | 38 913                            | 42,43               |
| Autres produits                     | 18 390                                | 0,02          | 103 792                               | 0,16          | -85 401                           | -82,28              |
| <b>Total</b>                        | <b>86 625 868</b>                     | <b>100,17</b> | <b>64 906 610</b>                     | <b>100,30</b> | <b>21 719 258</b>                 | <b>33,46</b>        |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de marchandises              | 9 500                                 | 0,01          |                                       |               | 9 500                             |                     |
| Variation de stock (m/ses)          |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de m.p & aut.approv.         | 8 104 885                             | 9,37          | 5 444 594                             | 8,41          | 2 660 291                         | 48,86               |
| Variation de stock (m.p.)           | -30 991                               | -0,04         | -27 661                               | -0,04         | -3 330                            | 12,04               |
| Autres achats & charges externes    | 60 284 890                            | 69,71         | 43 181 687                            | 66,73         | 17 103 203                        | 39,61               |
| <b>Total</b>                        | <b>68 368 284</b>                     | <b>79,06</b>  | <b>48 598 620</b>                     | <b>75,10</b>  | <b>19 769 664</b>                 | <b>40,68</b>        |
| <b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>    | <b>18 257 584</b>                     | <b>21,11</b>  | <b>16 307 990</b>                     | <b>25,20</b>  | <b>1 949 594</b>                  | <b>11,95</b>        |
| <b>CHARGES</b>                      |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Impôts, taxes et vers. assim.       | 684 793                               | 0,79          | 592 882                               | 0,92          | 91 911                            | 15,50               |
| Salaires et Traitements             | 7 555 037                             | 8,74          | 6 459 953                             | 9,98          | 1 095 085                         | 16,95               |
| Charges sociales                    | 4 071 226                             | 4,71          | 3 663 940                             | 5,66          | 407 286                           | 11,12               |
| Amortissements et provisions        | 276 312                               | 0,32          | 192 562                               | 0,30          | 83 749                            | 43,49               |
| Autres charges                      | 5                                     |               | 23                                    |               | -18                               | -76,47              |
| <b>Total</b>                        | <b>12 587 373</b>                     | <b>14,56</b>  | <b>10 909 360</b>                     | <b>16,86</b>  | <b>1 678 013</b>                  | <b>15,38</b>        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>5 670 211</b>                      | <b>6,56</b>   | <b>5 398 630</b>                      | <b>8,34</b>   | <b>271 581</b>                    | <b>5,03</b>         |
| Produits financiers                 | 138 336                               | 0,16          |                                       |               | 138 336                           |                     |
| Charges financières                 |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>Résultat financier</b>           | <b>138 336</b>                        | <b>0,16</b>   |                                       |               | <b>138 336</b>                    |                     |
| Opérations en commun                |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>5 808 547</b>                      | <b>6,72</b>   | <b>5 398 630</b>                      | <b>8,34</b>   | <b>409 917</b>                    | <b>7,59</b>         |
| Produits exceptionnels              | 38 291                                | 0,04          | 50 000                                | 0,08          | -11 709                           | -23,42              |
| Charges exceptionnelles             | 32 294                                | 0,04          | 90 148                                | 0,14          | -57 854                           | -64,18              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>        | <b>5 997</b>                          | <b>0,01</b>   | <b>-40 148</b>                        | <b>-0,06</b>  | <b>46 145</b>                     | <b>-114,94</b>      |
| Participation des salariés          | 854 024                               | 0,99          | 765 918                               | 1,18          | 88 106                            | 11,50               |
| Impôts sur les bénéfices            | 1 307 908                             | 1,51          | 1 225 073                             | 1,89          | 82 835                            | 6,76                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>3 652 612</b>                      | <b>4,22</b>   | <b>3 367 491</b>                      | <b>5,20</b>   | <b>285 121</b>                    | <b>8,47</b>         |



## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC 2022-06 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983.

### ANNEXE au BILAN et au COMPTE de RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 38 936 879.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 3 652 612.09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **A. Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

- Marques .....Non amortissable
- Fonds commercial.....Non amortissable
- Logiciels .....1 à 3 ans
- Terrain.....Non amortissable
- Bâtiments .....10 ans
- Agencements et aménagements des constructions.....10 à 20 ans
- Matériel et outillage industriels.....2 à 8 ans
- Matériel de transport .....1 à 15 ans
- Matériel de bureau et informatique et mobilier .....3 à 7 ans

#### Fonds commercial :

En application de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

En application de l'article 214-15 modifié du PCG, un test de dépréciation a été réalisé au moins une fois sur l'exercice pour le fonds commercial dont la durée d'utilisation est non limitée.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur actuelle du fonds commercial est inférieure à la valeur comptable.



## Règles et méthodes comptables

### Immobilisations en cours :

Les immobilisations en cours au 31 décembre 2023 sont évaluées pour 924 246 €. Il s'agit des travaux de rénovation d'un dépôt et de la mise en place d'un nouvel ERP. Ces opérations sont en cours à la clôture de l'exercice.

### Production immobilisée :

Néant

### **B. Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **C. Stocks et travaux en cours**

Les stocks de matières premières et de marchandises sont évalués suivant le dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires des dernières livraisons, en fonction des dernières factures parvenues.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou à la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les travaux en cours sont déterminés en fonction de l'avancement des travaux et correspondent à des mémoires ou situations à établir.

#### Risques de pertes à terminaison :

La facturation relative aux contrats à long terme est réalisée selon la méthode de l'avancement sous forme de situation mensuelle et de récapitulation en fin de chantiers (DGD et mémoires).

En fonction de la connaissance des chantiers en cours d'exécution, ceux présentant un risque significatif de pertes à terminaison font l'objet d'une provision.

Aucune provision n'a été constituée pour les chantiers signés mais non commencés puisqu'aucun marché n'a été traité à perte et qu'aucune information significative mettant en cause le déroulement normal de l'exécution des chantiers n'est connue à la date d'arrêté des comptes.

### **D. Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **E. Changement de méthode**

Au cours de l'exercice ou par rapport à l'exercice précédent, il n'y a eu ni changement de méthode d'évaluation ni changement de méthode de présentation.

### **F. Informations complémentaires**

Subvention d'investissement : il s'agit d'un acompte reçu en 2022, de 130 000 €, sur un projet devant se terminer en 2024.

De ce fait, il n'y a pas de quote-part portée au résultat sur l'exercice.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|  | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--|------------------------|------------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                  |                |                      |
| - Fonds commercial   | 1 000                  |                  |                | 1 000                |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 62 615                 | 25 608           |                | 88 223               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>63 615</b>          | <b>25 608</b>    |                | <b>89 223</b>        |
| - Terrains   | 97 000                 |                  |                | 97 000               |
| - Constructions sur sol propre   | 51 860                 |                  |                | 51 860               |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |                  |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 865 970                |                  |                | 865 970              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 639 685                | 12 164           |                | 651 849              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |                  |                |                      |
| - Matériel de transport  | 665 552                | 281 359          | 30 332         | 916 579              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 240 777                | 27 578           |                | 268 354              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 392 385                | 648 617          | 116 756        | 924 246              |
| - Avances et acomptes  |                        |                  |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>2 953 229</b>       | <b>969 718</b>   | <b>147 088</b> | <b>3 775 859</b>     |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                  |                |                      |
| - Autres participations  |                        |                  |                |                      |
| - Autres titres immobilisés  |                        |                  |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 67 475                 | 33 187           |                | 100 662              |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>67 475</b>          | <b>33 187</b>    |                | <b>100 662</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>3 084 319</b>       | <b>1 028 513</b> | <b>147 088</b> | <b>3 965 744</b>     |



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total            |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                  |
| Acquisitions                         | 25 608                           | 969 718                        | 33 187                         | 1 028 513        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                  |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                  |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>25 608</b>                    | <b>969 718</b>                 | <b>33 187</b>                  | <b>1 028 513</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                  |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  | 116 756                        |                                | 116 756          |
| Cessions                             |                                  | 30 332                         |                                | 30 332           |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                  |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>147 088</b>                 |                                | <b>147 088</b>   |

### Immobilisations incorporelles

Acquisition le 28/12/2012 de la marque "Pierre & Vestiges Andrée Macé" pour 40 000 € - Au 31/12/2021, la marque était dépréciée de 100%. Maintien de cette provision au 31/12/2023.

### Fonds commercial

|                          | 31/12/2023   |
|--------------------------|--------------|
| Éléments achetés         | 1 000        |
| Éléments réévalués       |              |
| Éléments reçus en apport |              |
| <b>Total</b>             | <b>1 000</b> |

Acquisition Fonds ETPO le 30/9/2015. Aucune dépréciation au 31/12/2023.



## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|  | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions   | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|----------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |               |                        |
| - Fonds commercial   |                        |                |               |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 22 615                 | 1 423          |               | 24 037                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>22 615</b>          | <b>1 423</b>   |               | <b>24 037</b>          |
| - Terrains   |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol propre   | 36 026                 | 5 186          |               | 41 212                 |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |                |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 154 379                | 68 966         |               | 223 345                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 572 651                | 45 222         |               | 617 873                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |                |               |                        |
| - Matériel de transport  | 374 572                | 121 362        | 24 810        | 471 124                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 162 709                | 34 154         |               | 196 863                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>1 300 337</b>       | <b>274 889</b> | <b>24 810</b> | <b>1 550 416</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>1 322 952</b>       | <b>276 312</b> | <b>24 810</b> | <b>1 574 454</b>       |



## Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

|   | Immobilisations<br>Incorporelles | Immobilisations<br>Corporelles | Total          |
|---|----------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des dotations</b>  |                                  |                                |                |
| Compléments liés à une réévaluation<br>Eléments amortis selon mode linéaire<br>Eléments amortis selon autre mode<br>Dotations exceptionnelles |                                  | 274 889                        | 274 889        |
| <b>Dotations de l'exercice</b>  | <b>1 423</b>                     | <b>274 889</b>                 | <b>276 312</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>  |                                  |                                |                |
| Eléments transférés à l'actif circulant<br>Eléments cédés<br>Eléments mis hors service  |                                  | 24 810                         | 24 810         |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>  |                                  | <b>24 810</b>                  | <b>24 810</b>  |



## Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

|                                  | A la fin<br>de l'exercice | Au début<br>de l'exercice | Augmentation<br>des stocks | Diminution<br>des stocks |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>Marchandises</b>              |                           |                           |                            |                          |
| Marchandises revendues en l'état | 196 104                   | 196 104                   |                            |                          |
| <b>Approvisionnements</b>        |                           |                           |                            |                          |
| Matières premières               | 115 601                   | 84 610                    | 30 991                     |                          |
| Autres approvisionnements        |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total I</b>                   | <b>311 705</b>            | <b>280 714</b>            | <b>30 991</b>              |                          |
| <b>Production</b>                |                           |                           |                            |                          |
| Produits intermédiaires          |                           |                           |                            |                          |
| Produits finis                   |                           |                           |                            |                          |
| Produits résiduels               |                           |                           |                            |                          |
| Autres                           |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total II</b>                  |                           |                           |                            |                          |
| <b>Production en cours</b>       |                           |                           |                            |                          |
| Produits                         |                           |                           |                            |                          |
| Travaux                          |                           |                           |                            |                          |
| Etudes                           |                           |                           |                            |                          |
| Prestations de services          |                           |                           |                            |                          |
| Autres                           |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total III</b>                 |                           |                           |                            |                          |
| <b>Production stockée</b>        |                           |                           |                            |                          |



## Notes sur le bilan

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 30 769 823 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant brut      | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|-------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>         |                   |                           |                          |
| <b>Créances rattachées à des participations</b> |                   |                           |                          |
| Prêts   |                   |                           |                          |
| Autres  | 100 662           |                           | 100 662                  |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>          |                   |                           |                          |
| <b>Créances Clients et Comptes rattachés</b>    | 25 279 197        | 25 279 197                |                          |
| Autres  | 5 090 013         | 5 090 013                 |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé            |                   |                           |                          |
| Charges constatées d'avance                     | 299 950           | 299 950                   |                          |
| <b>Total</b>                                    | <b>30 769 823</b> | <b>30 669 160</b>         | <b>100 662</b>           |
| Prêts accordés en cours d'exercice              |                   |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice             |                   |                           |                          |

### Produits à recevoir

|   | Montant |
|---|---------|
| <b>Clients factures à établir</b>         | 807 527 |
| <b>R.r.r. à obtenir</b>                   | 38 599  |
| <b>Associés - intérêts courus à payer</b> | 38 646  |



## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

|  | Dépréciations<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--|--|----------------------------|---------------------------|--|
| Immobilisations incorporelles                  | 40 000                                     |                            |                           | 40 000                                     |
| Immobilisations corporelles                    |  |                            |                           |  |
| Immobilisations financières                    |  |                            |                           |  |
| Stocks   |  |                            |                           |  |
| Créances et Valeurs mobilières                 | 28 986                                     |                            | 4 255                     | 24 731                                     |
| <b>Total</b>                                   | <b>68 986</b>                              |                            | <b>4 255</b>              | <b>64 731</b>                              |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |  |                            |                           |  |
| Exploitation                                   |  |                            | 4 255                     |  |
| Financières                                    |  |                            |                           |  |
| Exceptionnelles                                |  |                            |                           |  |

### Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

|   | Montant       |
|---|---------------|
| Dépréciation 100% créances clients montant HT | 24 731        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>24 731</b> |



## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 600 000,00 Euros décomposé en 15 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 Euros.

#### Affectation du résultat

|  | Montant          |
|--|------------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent |                  |
| Résultat de l'exercice précédent         | 3 367 491        |
| Prélèvements sur les réserves            | 72 509           |
| <b>Total des origines</b>                | <b>3 440 000</b> |
| Affectations aux réserves                |                  |
| Distributions                            | 3 440 000        |
| Autres répartitions                      |                  |
| Report à Nouveau                         |                  |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>3 440 000</b> |

#### Tableau de variation des capitaux propres

|                                    | Solde au<br>01/01/2023 | Affectation<br>des résultats | Augmentations    | Diminutions      | Solde au<br>31/12/2023 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| <b>Capital</b>                     | 600 000                |                              |                  |                  | 600 000                |
| <b>Réserve légale</b>              | 60 000                 |                              |                  |                  | 60 000                 |
| <b>Réserves générales</b>          | 73 584                 | -72 509                      |                  | 72 509           | 1 075                  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>      | 3 367 491              | -3 367 491                   | 3 652 612        | 3 367 491        | 3 652 612              |
| <i>Dividendes</i>                  |                        | 3 440 000                    |                  |                  |                        |
| <b>Subvention d'investissement</b> | 130 000                |                              |                  |                  | 130 000                |
| <b>Total Capitaux Propres</b>      | <b>4 231 075</b>       |                              | <b>3 652 612</b> | <b>3 440 000</b> | <b>4 443 687</b>       |

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

|  | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges  |   |                            |  |  |   |
| Garanties données aux clients  |   |                            |  |  |   |
| Pertes sur marchés à terme   |   |                            |  |  |   |
| Amendes et pénalités   |   |                            |  |  |   |
| Pertes de change   |   |                            |  |  |   |
| Pensions et obligations similaires                                   |   |                            |  |  |   |
| Pour impôts  |   |                            |  |  |   |
| Renouvellement des immobilisations                                   |   |                            |  |  |   |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |   |                            |  |  |   |
| Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer                   |   |                            |  |  |   |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 83 268                                  |                            | 29 708                                 |  | 53 560                                  |
| <b>Total</b>   | <b>83 268</b>                           |                            | <b>29 708</b>                          |  | <b>53 560</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |   |                            |  |  |   |
| Exploitation   |   |                            |  |  |   |
| Financières  |   |                            |  |  |   |
| Exceptionnelles  |   |                            | 29 708                                 |  |   |

#### Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

| Nature               | Montant | Echéance | Commentaire |
|----------------------|---------|----------|-------------|
| Franchises assurance | 3 560   |          |             |
| Litiges / malfaçon   | 50 000  |          |             |



## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 34 439 633 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|---|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   | 10 122            | 10 122                       |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (                       |                   |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 21 491 373        | 21 491 373                   |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 6 604 649         | 6 604 649                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 162 332           | 162 332                      |                             |                              |
| Autres dettes (**)  | 858 605           | 858 605                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       | 5 312 553         | 5 312 553                    |                             |                              |
| <b>Total</b>  | <b>34 439 633</b> | <b>34 439 633</b>            |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercic                         |                   |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice do                         |                   |                              |                             |                              |

## Charges à payer

|                              | Montant          |
|------------------------------|------------------|
| Fourniss.fact.non parvenues  | 2 574 962        |
| Fnp provision interne compta | 61 353           |
| Intérêts courus à payer      | 10 122           |
| Dettes prov/particip. sal.   | 854 024          |
| Pers. autres charges à payer | 251 345          |
| Org. soc. charges à payer    | 253 457          |
| Etat charges à payer         | 170 894          |
| Charges à payer              | 89 825           |
| <b>Total</b>                 | <b>4 265 983</b> |



## Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                           | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges de sous-traitance | 299 950                   |                        |                            |
| <b>Total</b>              | <b>299 950</b>            |                        |                            |

Produits constatés d'avance

|                           | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|---------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Travaux factures d avance | 5 312 553                  |                        |                           |
| <b>Total</b>              | <b>5 312 553</b>           |                        |                           |



## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          |                   |          |                   |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      |                   |          |                   |
| Travaux                           | 86 465 361        |          | 86 465 361        |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           |                   |          |                   |
| Ventes de marchandises            | 11 500            |          | 11 500            |
| Produits des activités annexes    |                   |          |                   |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>86 476 861</b> |          | <b>86 476 861</b> |

### Contrats à long terme

#### Méthode de calcul du pourcentage d'avancement

Méthode de calcul déterminée en fonction du pourcentage d'avancement pour chaque chantier

### Charges et produits d'exploitation et financiers



## Notes sur le compte de résultat

### Résultat financier

|  | 31/12/2023     | 31/12/2022 |
|--|----------------|------------|
| Produits financiers de participation                                     | 38 646         |            |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                |            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 99 690         |            |
| Reprises sur provisions et transferts de charge                          |                |            |
| Différences positives de change  |                |            |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement             |                |            |
| <b>Total des produits financiers</b>                                     | <b>138 336</b> |            |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                |            |
| Intérêts et charges assimilées   |                |            |
| Différences négatives de change  |                |            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                |            |
| <b>Total des charges financières</b>                                     |                |            |
| <b>Résultat financier</b>  | <b>138 336</b> |            |

### Transferts de charges d'exploitation et financières

| Nature                                     | Exploitation | Financier |
|--|--------------|-----------|
| <b>Transfert de charges d'exploitation</b> |              |           |
| 79130000 - Remboursements assurance        | 8 932        |           |
|  | 8 932        |           |
| <b>Total</b>                               | <b>8 932</b> |           |

### Parties liées

Toutes les transactions entre la société et les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. Dès lors, la liste des informations relatives aux transactions significatives et non conclues à des conditions de marché requise par le Règlement 2014-03 de l'ANC ne trouve pas à s'appliquer ici.

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

#### Opérations de l'exercice

|   | Charges       | Produits      |
|---|---------------|---------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales        | 24 573        |               |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 5 522         |               |
| Autres charges                                | 2 200         |               |
| Produits des cessions d'éléments d'actif      |               | 8 583         |
| Provisions pour risques et charges            |               | 29 708        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>32 294</b> | <b>38 291</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

|  | Résultat avant Impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après Impôt |
|--|----------------------|-------------------------|----------------------|
| + Résultat courant   | 5 808 547            | 1 307 908               | 4 500 639            |
| + Résultat exceptionnel  | 5 997                |                         | 5 997                |
| - Participations des salariés  | 854 024              |                         | 854 024              |
| <b>Résultat comptable</b>  | <b>4 960 520</b>     | <b>1 307 908</b>        | <b>3 652 612</b>     |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant |                      |                         |                      |

## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 250 720 Euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|  | Montant          |
|--|------------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                  |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |                  |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                  |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                  |
| Liés à d'autres éléments   |                  |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     |                  |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                  |
| Liés aux provisions pour congés payés                                |                  |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 1 002 879        |
| Liés à d'autres éléments   |                  |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>1 002 879</b> |
| <b>C. Déficit reportables</b>  |                  |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                  |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                    | <b>250 720</b>   |
| Base = (A - B - C - D)   |                  |
| Impôt valorisé au taux de 25 %.                                      |                  |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SASU H CHEVALIER est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ATELIERS DE FRANCE. L'option a été renouvelée en date du 01/01/2023.

### Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 190 personnes dont 32 apprentis.

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres                            | 46                |                             |
| Agents de maîtrise et techniciens | 28                |                             |
| Employés                          | 9                 |                             |
| Ouvriers                          | 75                |                             |
| <b>Total</b>                      | <b>158</b>        |                             |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Informations confidentielles non communiquées.

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ATELIER DE FRANCE

Forme : SAS

SIREN : 794195818

Au capital de : 69 187 400 Euros

Adresse du siège social :

12 rue du Parc Royal - 75003 PARIS

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : 12 rue du Parc Royal - 75003 PARIS.



## Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

|  | Montant en<br>Euros |
|--|---------------------|
| <b>Effets escomptés non échus</b>              |                     |
| <b>Avals et cautions</b>                       |                     |
| <b>Engagements en matière de pensions</b>      | 427 132             |
| <b>Engagements de crédit-bail mobilier</b>     | 135 686             |
| <b>Engagements de crédit-bail immobilier</b>   |                     |
| <i>Engagement de locations longue durée</i>    | 63 612              |
| <b>Autres engagements donnés</b>               | 63 612              |
| <b>Total</b>                                   | <b>626 430</b>      |
| <b>Dont concernant :</b>                       |                     |
| <b>Les dirigeants</b>                          |                     |
| <b>Les filiales</b>                            |                     |
| <b>Les participations</b>                      |                     |
| <b>Les autres entreprises liées</b>            |                     |
| <b>Engagements assortis de suretés réelles</b> |                     |



## Autres informations

### Engagements reçus

|   | <b>Montant en<br/>Euros</b> |
|---|-----------------------------|
| <b>Plafonds des découverts autorisés</b>                      |                             |
| <i>Cautions retenue de garantie - Atradius</i>                | 2 279 219                   |
| <i>Cautions avance - Atradius</i>                             | 464 232                     |
| <i>Cautions retenue de garantie sous traitants - Atradius</i> | 368 472                     |
| <i>Cautions retenue de garantie - BTP</i>                     | 513 803                     |
| <i>Cautions sous-traitance - BTP</i>                          | 790 639                     |
| <i>Cautions avances - BTP</i>                                 |                             |
| <i>Cautions sous-traitant - EULER</i>                         | 59 351                      |
| <i>Cautions retenue garantie - EULER</i>                      | 276 069                     |
| <i>Cautions retenue garantie - Palatine</i>                   | 1 818 410                   |
| <i>Cautions sous-traitant - Palatine</i>                      | 676 665                     |
| <i>Caution retenue garantie - CIC</i>                         | 277 408                     |
| <i>Caution sous traitant - CIC</i>                            |                             |
| <i>Caution avances - CIC</i>                                  |                             |
| <i>Garantie 1ère demande marché public</i>                    | 506 944                     |
| <i>Cautions restitution acomptes - Palatine</i>               | 350 610                     |
| <i>Cautions restitution Marchés privés</i>                    | 102 802                     |
| <b>Avals et cautions</b>                                      | <b>8 484 624</b>            |
| <b>Autres engagements reçus</b>                               |                             |
| <b>Total</b>  | <b>8 484 624</b>            |
| <b>Dont concernant :</b>                                      |                             |
| <b>Les dirigeants</b>   |                             |
| <b>Les filiales</b>   |                             |
| <b>Les participations</b>                                     |                             |
| <b>Les autres entreprises liées</b>                           |                             |
| <b>Engagements assortis de suretés réelles</b>                |                             |

### Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 135 686 Euros.

## Autres informations

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 427 132 Euros

L'engagement de l'entreprise au regard des indemnités de fin de carrière au 31 décembre 2023 pour la catégorie des ouvriers est totalement pris en charge par la PRO BTP.

Les engagements concernant les catégories cadres (sauf dirigeant) et étams sont estimés à 427 132 € et ne sont pas provisionnés. L'engagement de retraite est couvert à hauteur de 206 659 € par une assurance spécifique souscrite auprès de la SMA VIE.

#### \* Description de la méthode utilisée :

La méthode retenue dans le cadre de cette étude est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode considère que chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations et évalue séparément chacune de ces unités pour obtenir l'obligation finale. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

#### \* Hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation : 3.20%
- Taux de charges patronales : 52.36% pour les cadres et 49.98% pour les ETAM
- Turn over faible
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Départ volontaire du salarié (l'engagement est calculé en tenant compte des charges sociales).

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.