

TRAITE FUSION-SIMPLIFIEE
DE LA SOCIÉTÉ SABLONS ENROBES
PAR LA SOCIETE DROME ARDECHE ENROBES

SOMMAIRE

CHAPITRE I : Exposé préalable

I - Caractéristiques des sociétés intéressées

II - Motifs et buts de la fusion

III - Comptes servant de base à la fusion

IV - Méthodes d'évaluation

V - Date d'effet de la fusion.

CHAPITRE II : Apport-fusion

I - Dispositions préalables

II - Apport de la société SABLONS ENROBES.

III - Rémunération de l'apport-fusion

IV - Propriété et jouissance.

CHAPITRE III : Charges et conditions

CHAPITRE IV : Date de réalisation de la fusion

CHAPITRE V : Déclarations générales

CHAPITRE VI : Déclarations fiscales et sociales

CHAPITRE VII : Dispositions diverses

ANNEXES

PROJET DE TRAITÉ DE FUSION

ENTRE LES SOUSSIGNÉS :

La société DROME ARDECHE ENROBES, Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros, dont le siège social est Zone de la Motte Rue Louis Armand 26800 PORTES LES VALENCE, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de ROMANS sous le numéro 798 664 504, représentée par la société HORSА, agissant en qualité de présidente et au nom de la société DROME ARDECHE ENROBES,

Ci-après dénommée "la société absorbante",
D'UNE PART,

ET :

La société SABLONS ENROBES, société par actions simplifiée, au capital de 100 000 euros, dont le siège social est 131 Chemin de Ventebrant 38550 SABLONS, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de VIENNE sous le numéro 824 169 940, représentée par la société HORSА, agissant en qualité de présidente et au nom de la société SABLONS ENROBES,

Ci-après dénommée "la société absorbée",
D'AUTRE PART,

Préalablement à la convention de fusion faisant l'objet du présent acte, il a été exposé ce qui suit :

CHAPITRE I : EXPOSÉ

I - Caractéristiques des sociétés

1/ La société DROME ARDECHE ENROBES est une Société par actions simplifiée qui a pour objet, tel qu'indiqué au Registre du commerce et des sociétés, la production et la vente d'enrobés pour son propre compte ou pour le compte de toute entreprise.

La société clôture son exercice social au 31 mars de chaque année. Les derniers comptes clos sont ceux du 31 mars 2023 tels qu'ils figurent en annexe.

La durée de la Société est de 99 ans et ce, à compter du 3 décembre 2013.

Le capital social de la société DROME ARDECHE ENROBES s'élève actuellement à 100 000 euros. Il est réparti en 10 000 actions de 10 euros de nominal chacune, intégralement libérées.

Le Commissaire aux comptes de la société est la société MAZARS ET SEFCO.

2/ La société SABLONS ENROBES est une société par actions simplifiée qui a pour objet, tel qu'indiqué au Registre du commerce et des sociétés, la production et la vente d'enrobés pour son propre compte ou pour le compte de toute entreprise.

La société clôture son exercice social au 31 mars de chaque année. Les derniers comptes clos sont ceux du 31 mars 2023 tels qu'ils figurent en annexe.

La durée de la Société est de 99 ans et ce, à compter du 7 décembre 2016.

Le capital social de la société SABLONS ENROBES s'élève actuellement à 100 000 euros. Il est réparti en 10 000 actions de 10 euros de nominal chacune, intégralement libérées.

Le Commissaire aux comptes de la société est la société MAZARS ET SEFCO.

3/ La société GROUPE CHEVAL, société par actions simplifiée au capital de 89 925 euros, dont le siège social est situé 300, Route de Bayanne 26300 ALIXAN, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de ROMANS sous le numéro 514 473 917, notre société mère, détient la totalité des actions représentant la totalité du capital de la société absorbée et de la société absorbante.

La société absorbante et la société absorbée déclarent qu'elles sont imposées à l'impôt sur les sociétés en application de l'article 206-5 du Code général des impôts.

4/ La société HORSA, présidente de la société DROME ARDECHE ENROBES est également présidente de la société SABLONS ENROBES.

II - Motifs et buts de la fusion

La fusion par absorption de la société SABLONS ENROBES par la société DROME ARDECHE ENROBES s'inscrit dans le cadre des mesures de rationalisation et de simplification des structures du groupe dont ces deux sociétés font partie et ayant la société GROUPE CHEVAL comme société mère.

La fusion devrait à la fois permettre :

- de rendre plus lisible la structure du groupe pour les partenaires commerciaux en créant des pôles métiers,
- de réduire significativement les coûts globaux de gestion administrative et fonctionnelle du groupe dans la mesure où les deux sociétés ont la même activité et
- de permettre une utilisation plus rationnelle des immobilisations.

III - Comptes servant de base à la fusion

Les termes et conditions du présent traité de fusion ont été établis par les deux sociétés soussignées, sur la base de leurs comptes arrêtés au 31 mars 2023, date de clôture du dernier exercice social de chacune des sociétés intéressées, et régulièrement approuvés.

Les derniers comptes annuels des sociétés SABLONS ENROBES et DROME ARDECHE ENROBES étant clos depuis plus de six mois, les sociétés SABLONS ENROBES et DROME ARDECHE ENROBES ont établi chacune, conformément aux dispositions de l'article R. 236-3 du Code de commerce, un état comptable intermédiaire au 31 décembre 2023, soit à une date antérieure de moins de trois mois à celle du projet de traité de fusion, selon les mêmes méthodes et suivant la même présentation que les derniers comptes annuels.

IV - Méthodes d'évaluation

Conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2019-06 du 8 novembre 2019 (PCG art. 710-1 et 720-1), s'agissant d'une opération de restructuration interne impliquant des sociétés sous contrôle commun, les éléments d'actif et de passif de la Société absorbée sont apportés à la valeur nette comptable au 31 mars 2023.

V - Date d'effet de la fusion

Conformément aux dispositions de l'article L. 236-4 du Code de commerce, il est précisé que la présente fusion aura, d'un point de vue comptable et fiscal, un effet rétroactif au 1^{er} avril 2023, date qui n'est pas antérieure à la clôture du dernier exercice clos de la société SABLONS ENROBES. Cette rétroactivité n'a d'effet qu'entre les sociétés SABLONS ENROBES et DROME ARDECHE ENROBES.

En conséquence, et conformément aux dispositions de l'article R. 236-1 du Code de commerce, les opérations réalisées par la société absorbée à compter du 01 avril 2023 et jusqu'à la Date de réalisation définitive de la fusion, telle que définie au Chapitre IV, seront considérées de plein droit comme étant faites pour le compte de la société DROME ARDECHE ENROBES qui supportera exclusivement les résultats actifs ou passifs de l'exploitation des biens transmis.

VI - Comité social et économique

Le comité social et économique de la société DROME ARDECHE ENROBES et le comité social et économique de la société SABLONS ENROBES ont été respectivement consultés sur l'opération de fusion et ont exprimé un avis favorable.

CECI EXPOSÉ, LES PARTIES ONT ÉTABLI DE LA MANIÈRE SUIVANTE LE PROJET DE LEUR FUSION

CHAPITRE II : Apport-fusion

I - Dispositions préalables

La société SABLONS ENROBES apporte, sous les garanties ordinaires de fait et droit en la matière, à la société DROME ARDECHE ENROBES, l'ensemble des biens, droits et obligations, actifs et passifs, sans exception ni réserve, qui constitueront son patrimoine à la date de réalisation de la présente fusion.

Il est précisé que l'énumération ci-après n'a qu'un caractère indicatif et non limitatif, le patrimoine de la société SABLONS ENROBES devant être dévolu à la société DROME ARDECHE ENROBES dans l'état où il se trouvera à la date de réalisation définitive de l'opération.

La comptabilisation dans les comptes de la société DROME ARDECHE ENROBES des actifs apportés s'effectuera par la reprise, à l'identique, des valeurs brutes, des amortissements et des provisions pour dépréciation afférents à ces actifs figurant dans les comptes de la société absorbée au 31 mars 2023, conformément aux articles 710-1 et 720-1 du Plan Comptable Général.

La désignation ci-après est faite sur la base de la situation intermédiaire de la société SABLONS ENROBES en date du 31 décembre 2023, tels qu'ils figurent en annexe, étant précisé que l'actif et le passif transférés seront ceux existant à la date d'effet pour leur valeur nette comptable à cette date.

II - Apport de la société SABLONS ENROBES

A) Actif apporté

1. Eléments incorporels

. Immobilisations incorporelles : Néant

2. Eléments corporels

. Matériels, machines et installations techniques : 349 669 euros

. Autres immobilisations corporelles :	236 183 euros
L'ensemble des éléments corporels étant évalué à	585 853 euros
3. Immobilisations financières	Néant
4. Stocks	40 873 euros
5. Actifs circulants	
. Créances :	1 135 532 euros
. Disponibilités :	56 758 euros
. Charges constatées d'avances :	65 euros
L'ensemble de l'actif circulant étant évalué à	1 233 228 euros =====
Soit un montant de l'actif apporté de	1 819 082 euros
<u>B) Passif pris en charge</u>	
1. Provisions pour risques et charges	Néant
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	163 832 euros
3. Emprunts et dettes financières divers	8 188 euros
4. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	534 573 euros
5. Dettes fiscales et sociales	156 509 euros
6. Autres dettes	Néant
7. Produits constatés d'avance	Néant =====
Soit un montant de passif apporté de	863 104 euros

C) Actif net apporté

Les éléments d'actifs étant évalués au 31 décembre 2023 à 1 233 228 euros et le passif pris en charge à la même date s'élevant à 863 104 euros, l'actif net apporté par la société SABLONS ENROBES à la société DROME ARDECHE ENROBES s'élève donc à 955 977 euros.

Engagements hors bilan :

Il est en outre précisé qu'en dehors du passif effectif ci-dessus, la société DROME ARDECHE ENROBES prendra à sa charge tous les engagements qui ont pu être contractés par la société SABLONS ENROBES et qui, en raison de leur caractère éventuel, sont repris "hors-bilan" dans les comptes de la société SABLONS ENROBES et dont le détail est le suivant :

- Engagements de retraite estimés pour 2 312 euros au 31 mars 2023.

Jpc

Origine de propriété :

Le fonds de commerce transmis dans le cadre de la présente fusion appartient à la société SABLONS ENROBES pour l'avoir créé lors de la constitution de la société.

III - Rémunération de l'apport-fusion

Ainsi qu'il a été dit ci-dessus, l'actif net apporté par la société SABLONS ENROBES à la société DROME ARDECHE ENROBES s'élève donc à 955 977 euros.

Conformément aux dispositions de l'article L. 236-3, II du Code de commerce, et dès lors que la société GROUPE CHEVAL détient la totalité des actions représentant la totalité du capital de la société absorbante et de la société absorbée et qu'elle s'engage à les conserver jusqu'à la date de réalisation définitive de la fusion, il ne sera pas procédé à l'échange des actions de la société absorbée contre des actions de la société absorbante.

L'apport-fusion ne sera pas rémunéré par l'émission de nouvelles actions de la société DROME ARDECHE ENROBES et ne donnera lieu à aucune augmentation de son capital ni à aucune détermination d'un rapport d'échange.

Conformément aux dispositions comptables applicables (règlement de l'Autorité des normes comptables n° 2019-06 du 8 novembre 2019 homologué par arrêté du 26 décembre 2019), dans les comptes de la société absorbante, la contrepartie des apports sera comptabilisée au compte de report à nouveau.

Dans les comptes de la société mère des sociétés parties à la fusion, la valeur brute et les éventuelles dépréciations des titres de la société absorbée seront ajoutées à la valeur brute et aux éventuelles dépréciations des titres de la société absorbante. La valeur comptable brute des titres de la société absorbée sera répartie uniformément sur la valeur unitaire des titres de la société absorbante.

IV - Propriété et jouissance

La société DROME ARDECHE ENROBES sera propriétaire et entrera en possession des biens et droits apportés, à titre de fusion, à compter du jour de la réalisation définitive de ladite fusion.

Le représentant de la société SABLONS ENROBES déclare qu'il continuera de gérer la Société selon les mêmes principes que précédemment, mais s'engage à demander l'accord préalable de la société DROME ARDECHE ENROBES pour tout acte important susceptible d'affecter les biens et droits apportés.

La société DROME ARDECHE ENROBES en aura jouissance rétroactivement à compter du 1^{er} avril 2023. Il est expressément stipulé que toutes les opérations effectuées par la société SABLONS ENROBES à compter du 1^{er} avril 2023 jusqu'à la date de réalisation seront considérées de plein droit comme l'ayant été par la société DROME ARDECHE ENROBES, ladite société acceptant dès maintenant, au jour où la remise des biens lui en sera faite, les actifs et passifs qui existeront alors comme tenant lieu de ceux existant au 1^{er} avril 2023.

A cet égard, le représentant de la société SABLONS ENROBES déclare qu'il n'a été fait depuis le 1^{er} avril 2023 aucune opération autre que les opérations de gestion courante et qu'il s'engage à n'en faire aucune entre la date de la signature des présentes et celle de la réalisation définitive de la fusion.

Les sociétés reconnaissent que cette rétroactivité emporte un plein effet fiscal et comptable, dont elles s'engagent à accepter toutes les conséquences.

D'une manière générale, la société absorbante sera subrogée purement et simplement, dans tous les droits, actions, obligations et engagements divers de la société absorbée, dans la mesure où ces droits, actions, obligations et engagements se rapportent aux biens faisant l'objet du présent apport.

CHAPITRE III : Charges et conditions

Les biens apportés sont libres de toutes charges et conditions autres que celles ici rappelées :

I - Enoncé des charges et conditions

A/ La société DROME ARDECHE ENROBES prendra les biens apportés par la société absorbée dans l'état où ils se trouveront à la date de réalisation de la fusion, sans pouvoir exercer aucun recours contre la société SABLONS ENROBES, pour quelque cause que ce soit et notamment pour usure ou mauvais état des installations, du mobilier et des matériels ou outillages apportés, erreur dans la désignation et la contenance des biens, quelle qu'en soit l'importance.

B/ Ainsi qu'il a déjà été dit, les apports de la société absorbée sont consentis et acceptés moyennant la charge pour la société absorbante de payer l'intégralité du passif de la société absorbée, tel qu'énoncé plus haut, et d'une manière générale, tel que ce passif existera au jour de la réalisation définitive de la fusion projetée.

Il est précisé ici que le montant ci-dessus indiqué du passif de la société SABLONS ENROBES à la date du 31 décembre 2023, donné à titre purement indicatif, ne constitue pas une reconnaissance de dettes au profit de prétendus créanciers qui seront tenus, dans tous les cas, d'établir leurs droits et de justifier de leurs titres.

Enfin, la société DROME ARDECHE ENROBES prendra à sa charge les passifs qui n'auraient pas été comptabilisés et transmis en vertu du présent acte, ainsi que les passifs, ayant une cause antérieure au 31 mars 2023, mais qui ne se révéleraient qu'après la réalisation définitive de la fusion.

II - Autres charges et conditions

L'absorption est, en outre, faite sous les autres charges et conditions suivantes :

A/ La société absorbante aura tous pouvoirs, dès la réalisation de la fusion, notamment pour intenter ou défendre à toutes actions judiciaires en cours ou nouvelles, au lieu et place de la société absorbée et relatives aux biens apportés, pour donner tous acquiescements à toutes décisions, pour recevoir ou payer toutes sommes dues en suite des sentences ou transactions.

B/ La société DROME ARDECHE ENROBES supportera et acquittera, à compter du jour de la réalisation de la fusion, les impôts et taxes, primes et cotisations d'assurances, ainsi que toutes charges quelconques, ordinaires ou extraordinaires, grevant ou pouvant grever les biens et droits apportés et celles qui sont ou seront inhérentes à l'exploitation ou à la propriété des biens apportés.

C/ La société DROME ARDECHE ENROBES exécutera, à compter du jour de la réalisation de la fusion, tous traités, marchés et conventions intervenus avec des tiers et avec le personnel, relativement à l'exploitation des biens apportés, toutes assurances contre l'incendie, les accidents et autres risques et sera subrogée dans tous les droits et obligations en résultant à ses risques et périls, sans recours contre la société absorbée.

D/ Elle se conformera aux lois, décrets, arrêtés, règlements et usages concernant les exploitations de la nature de celle dont font partie les biens apportés et fera son affaire personnelle de toutes autorisations qui pourraient être nécessaires, le tout à ses risques et périls.

E/ La société DROME ARDECHE ENROBES sera subrogée, à compter de la date de la réalisation définitive de la fusion dans le bénéficiaire et la charge de tous contrats, traités, conventions, marchés de toute nature liant valablement la société absorbée à tout tiers pour l'exploitation de son activité ainsi que dans le bénéficiaire ou la charge de toutes autorisations administratives qui auraient été consenties à la société SABLONS ENROBES.

Elle fera son affaire personnelle de l'obtention de l'agrément par tous tiers à cette subrogation, la société SABLONS ENROBES s'engageant, pour sa part, à entreprendre, chaque fois que cela sera nécessaire, les démarches en vue du transfert de ces contrats.

F/ Conformément à l'article L. 1224-1 du Code du travail, tous les contrats de travail, parfaitement connus par la société absorbante, en cours au jour de la réalisation définitive de la fusion entre la société SABLONS ENROBES et la société DROME ARDECHE ENROBES seront transférés à la société DROME ARDECHE ENROBES par l'effet de la loi et se poursuivront avec la société DROME ARDECHE ENROBES qui se substituera à la société SABLONS ENROBES du seul fait de la réalisation de la présente fusion.

La société DROME ARDECHE ENROBES sera donc substituée à la société absorbée en ce qui concerne toutes retraites, comme tous compléments de retraites susceptibles d'être dus, ainsi que tous avantages et autres charges en nature ou en espèces, y compris les congés payés, ainsi que toutes charges sociales et fiscales y afférentes.

III - Engagements de la société absorbée

La société prend les engagements ci-après :

A/ La société absorbée s'oblige jusqu'à la date de réalisation de la fusion, à poursuivre l'exploitation de son activité, avec les mêmes principes que par le passé, et à ne rien faire, ni laisser faire qui puisse avoir pour conséquence d'entraîner sa dépréciation.

De plus, jusqu'à la réalisation définitive de la fusion, la société SABLONS ENROBES s'oblige à n'effectuer aucun acte de disposition du patrimoine social de ladite société sur des biens, objets du présent apport, en dehors des opérations sociales courantes, sans accord de la société absorbante, et à ne contracter aucun emprunt exceptionnel sans le même accord, de manière à ne pas affecter les valeurs conventionnelles de l'apport sur le fondement desquelles ont été établies les bases financières de l'opération projetée.

B/ Elle s'oblige à fournir à la société DROME ARDECHE ENROBES, tous les renseignements dont cette dernière pourrait avoir besoin, à lui donner toutes signatures et à lui apporter tous concours utiles pour lui assurer vis-à-vis de quiconque la transmission des biens et droits compris dans les apports et l'entier effet des présentes conventions.

Elle devra, notamment, à première réquisition de la société DROME ARDECHE ENROBES, faire établir tous actes complémentaires, réitératifs ou confirmatifs des présents apports et fournir toutes justifications et signatures qui pourraient être nécessaires ultérieurement.

C/ Au cas où la transmission de certains contrats ou de certains biens serait subordonnée à l'accord ou à l'agrément d'un cocontractant ou d'un tiers quelconque, le représentant de la société SABLONS

APC

ENROBES sollicitera en temps utile les accords ou décisions d'agrément nécessaires, et en justifiera à la société DROME ARDECHE ENROBES dans les meilleurs délais avant la réalisation de la fusion.

D/ La société SABLONS ENROBES s'oblige à remettre et à livrer à la société DROME ARDECHE ENROBES aussitôt après la réalisation définitive des présents apports, tous les biens et droits ci-dessus apportés, ainsi que tous titres et documents de toute nature s'y rapportant.

CHAPITRE IV : Date de réalisation de la fusion

Conformément aux dispositions de l'article L. 236-11 du Code de commerce, il n'y aura pas lieu à approbation de la fusion par la société GROUPE CHEVAL, associée unique de la société absorbée et de la société absorbante si la société GROUPE CHEVAL continue de détenir en permanence la totalité du capital des sociétés absorbée et absorbante depuis le dépôt au Greffe du Tribunal de Commerce du projet de fusion et jusqu'à la réalisation définitive de l'opération.

En conséquence, les sociétés SABLONS ENROBES et DROME ARDECHE ENROBES conviennent que l'opération de fusion objet des présentes sera effective et deviendra définitive à la date du 31 mars 2024 à minuit sous réserve que la publicité prescrite par l'article L. 236-6, alinéa 2 du Code de commerce ait été réalisée trente jours au moins avant cette date. Faute de réalisation des conditions ci-dessus le 31 mars 2024 à minuit au plus tard, les présentes seront considérées comme nulles et non avenues.

La société SABLONS ENROBES se trouvera dissoute de plein droit par le seul fait et à compter du jour de la réalisation définitive de la fusion.

Il ne sera procédé à aucune opération de liquidation du fait de la transmission à la société DROME ARDECHE ENROBES de la totalité de l'actif et du passif de la société SABLONS ENROBES.

CHAPITRE V : Déclarations générales

1) Déclarations générales de la société absorbée

La société HORSIA, ès-qualités, déclare :

- Que la société SABLONS ENROBES n'est pas et n'a jamais été en état de cessation des paiements, en situation de redressement ou de liquidation judiciaires, ne fait l'objet d'aucune procédure de sauvegarde et qu'elle a, de manière générale, la pleine capacité de disposer de ses droits et biens ;
- Qu'elle n'est actuellement, ni susceptible d'être ultérieurement, l'objet d'aucune poursuite pouvant entraver ou interdire l'exercice de son activité ;
- Qu'elle a obtenu toutes les autorisations contractuelles, administratives ou autres qui pourraient être nécessaires pour assurer valablement la transmission des biens apportés, y compris le consentement des bailleurs de locaux loués si celui-ci s'avérait nécessaire ;
- Que les créances et valeurs mobilières apportées, notamment les titres de participation, sont de libre disposition ; qu'elles ne sont grevées d'aucun nantissement ; que les procédures d'agrément préalable auxquelles pourrait être subordonnée leur transmission à la société DROME ARDECHE ENROBES ont été régulièrement entreprises ;
- Qu'elle est propriétaire de son fonds de commerce pour l'avoir créé ;
- Que son patrimoine n'est menacé d'aucune mesure d'expropriation ;

- Que le matériel et autres ne sont grevés d'aucune inscription de privilège de vendeur ou de nantissement, étant entendu que, si une telle inscription se révélait du chef de la société absorbée, cette dernière devrait immédiatement en rapporter mainlevée et certificat de radiation à ses frais ;
- Qu'elle ne détient aucun immeuble ni droit immobilier ;
- Que tous les livres de comptabilité qui se réfèrent auxdites années ont fait l'objet d'un inventaire par les parties qui les ont visés ;
- Que la société SABLONS ENROBES s'oblige à remettre et à livrer à la société DROME ARDECHE ENROBES, aussitôt après la réalisation définitive de la présente fusion, les livres, documents et pièces comptables inventoriés.

2) Déclarations générales de la société absorbante

La société HORSA, ès-qualités, déclare :

- Que la société DROME ARDECHE ENROBES n'est pas et n'a jamais été en état de cessation des paiements, en situation de redressement ou de liquidation judiciaires, ne fait l'objet d'aucune procédure de sauvegarde et qu'elle a, de manière générale, la pleine capacité de disposer de ses droits et biens ;
- Qu'elle a la capacité et a obtenu les autorisations nécessaires de ses organes sociaux compétents pour signer et exécuter le présent traité de fusion ;
- Qu'elle a la capacité et remplit les conditions légales pour exercer l'ensemble des activités de la société absorbée.

CHAPITRE VI : Déclarations fiscales et sociales

Dispositions générales

Les représentants des deux sociétés soussignées obligent celles-ci à se conformer à toutes dispositions légales en vigueur en ce qui concerne les déclarations à faire pour le paiement de l'impôt sur les sociétés et de toutes autres impositions et taxes résultant de la réalisation définitive de la présente fusion, dans le cadre de ce qui sera dit ci-après.

Droits d'enregistrement

Le présent projet est exonéré de droits d'enregistrement en application du décret n° 2020-623 du 22 mai 2020 relatif à l'application du régime spécial des fusions, scissions et apports partiels d'actif aux opérations entre certaines sociétés liées.

Impôt sur les sociétés

Ainsi qu'il en est convenu ci-dessus, les parties ont décidé de conférer à la fusion un effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} avril 2023.

En conséquence, les résultats bénéficiaires et déficitaires produits depuis cette date par l'exploitation de la société absorbée seront englobés dans les résultats imposables de la société absorbante.

Les représentants des sociétés absorbée et absorbante rappellent que la société GROUPE CHEVAL détient la totalité des actions représentant la totalité du capital de la société absorbée et de la société absorbante et que la fusion constitue une opération de restructuration interne. Les apports seront transcrits à la valeur comptable dans les écritures de la société absorbée, retenue à la date du 31 mars 2023, conformément aux articles 710-1 et 720-1 du Plan Comptable Général.

Les sociétés SABLONS ENROBES et DROME ARDECHE ENROBES sont deux personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés en France. Les soussignés, ès-qualités, déclarent soumettre la présente fusion au régime fiscal de faveur prévu à l'article 210 A du Code général des impôts.

A ce titre, la société DROME ARDECHE ENROBES s'engage expressément à respecter l'ensemble des engagements prévus à l'article 210 A du CGI, et notamment :

- à reprendre à son passif les provisions dont l'imposition est différée chez la société absorbée et qui ne deviennent pas sans objet du fait de l'opération de fusion, y compris les réserves réglementées figurant au bilan de cette société (CGI, art. 210 A-3. a.) ;

- à se substituer à la société absorbée pour la réintégration des résultats dont la prise en compte avait été différée pour l'imposition de cette dernière (CGI, art. 210 A-3. b.) ;

- à calculer les plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables reçues en apport d'après la valeur qu'avaient ces biens, du point de vue fiscal, dans les écritures de la société absorbée (CGI, art. 210 A-3. c.) ;

- à réintégrer, par parts égales, dans ses bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés dans les délais et conditions fixés à l'article 210 A-3. d. du Code général des impôts, les plus-values dégagées lors de l'apport des biens amortissables. Toutefois, la cession d'un des biens amortissables apportés entraîne l'imposition immédiate de la fraction de la plus-value afférente à ce bien qui n'a pas encore été réintégrée. En contrepartie, les amortissements et les plus-values ultérieurs afférents aux éléments amortissables sont calculés d'après la valeur qui leur a été attribuée lors de l'apport ;

- à inscrire à son bilan les éléments autres que les immobilisations pour la valeur qu'ils avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la société absorbée ou, à défaut, à comprendre dans ses résultats de l'exercice de la fusion le profit correspondant à la différence entre la nouvelle valeur de ces éléments et la valeur qu'ils avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la société absorbée (CGI, art. 210 A-3. e.) ;

- l'ensemble des apports étant transmis sur la base de leur valeur nette comptable, à reprendre à son bilan les écritures comptables de la société absorbée relatives aux éléments apportés (valeur d'origine, amortissements, provisions pour dépréciation) et continuer de calculer les dotations aux amortissements à partir de la valeur d'origine qu'avaient les biens dans les écritures de la société absorbée (BOI-IS-FUS-30-20 n° 10).

- Conformément aux dispositions du BOFIP publiées sous la référence BOIS-IS-FUS-30-20 paragraphe 10, le produit lié à la reprise chez la société absorbée des provisions pour amortissements dérogatoires pourra être déduit extra-comptablement lorsque reconstitués chez la société absorbante, ces amortissements sont réintégrés dans l'assiette imposable dans les mêmes conditions que l'auraient fait la société Absorbée.

La société absorbante s'engage par ailleurs à respecter les engagements déclaratifs suivants, pour autant qu'ils trouvent à s'appliquer :

JPC

- joindre à sa déclaration annuelle de résultat au titre de l'exercice au cours duquel est réalisée la fusion et, en tant que de besoin, des exercices suivants, un état de suivi des valeurs fiscales visé à l'article 54 septies du Code général des impôts et à l'article 38 quindecies de l'Annexe III du Code général des impôts ;

- tenir, le cas échéant, le registre de suivi des plus-values sur biens non amortissables et dont l'imposition a été reportée, prévu à l'article 54 septies, II du Code général des impôts.

La société absorbée établira dans un délai de quarante-cinq jours suivant la date de réalisation de la fusion, une déclaration de cessation d'activité prévue à l'article 201 du Code général des impôts.

Taxe sur la valeur ajoutée

Les soussignés constatent que la présente opération de fusion constitue la transmission sous forme d'apport à une société d'une universalité totale de biens au sens de l'article 257 bis du Code général des impôts. En conséquence, sont dispensés de TVA les apports de marchandises, de biens mobiliers corporels et incorporels d'investissement, d'immeubles et de terrains à bâtir.

Les sociétés SABLONS ENROBES et DROME ARDECHE ENROBES déclareront le montant total hors taxe des actifs transmis sur la ligne "Autres opérations non-imposables" de la déclaration de TVA souscrite au titre de la période au cours de laquelle la fusion est réalisée.

Conformément à l'article 257 bis précité, la société absorbante continuera la personne de la société absorbée et devra, le cas échéant, opérer les régularisations du droit à déduction et les taxations de cessions ou de livraisons à soi-même qui deviendraient exigibles postérieurement à la fusion et qui auraient en principe incombé à la société absorbée si elle avait continué à exploiter.

En outre, la société absorbante continuera la personne de la société absorbée et devra, si elle réalise des opérations dont la base d'imposition est assise sur la marge en application du e du 1 de l'article 266, de l'article 268 ou de l'article 297 A du Code général des impôts, la calculer en retenant au deuxième terme de la différence, le montant qui aurait été celui retenu par la société absorbée si elle avait réalisé l'opération.

Le cas échéant, la société absorbante déclare qu'elle demandera le transfert du crédit de TVA déductible existant chez la société absorbée, en application de la documentation administrative BOI-TVA-DED-50-20-20 n°130.

La société DROME ARDECHE ENROBES s'engage à adresser au Service des impôts dont elle dépend une déclaration en double exemplaire faisant référence au présent traité de fusion, dans laquelle elle indiquera le montant du crédit de TVA qui lui sera transféré.

Autres taxes

La société DROME ARDECHE ENROBES sera subrogée dans les droits et obligations de la société SABLONS ENROBES au titre de la déclaration et du paiement de toute taxe, cotisation ou impôt restant éventuellement dus par cette dernière au jour de sa dissolution.

Participation des employeurs à la formation professionnelle continue et taxe d'apprentissage

La société absorbante sera subrogée dans tous les droits et obligations de la société absorbée, à la Date d'effet de la fusion en ce qui concerne :

- La taxe d'apprentissage,

- La participation au financement de la formation professionnelle continue,
- La contribution sociale de solidarité des entreprises (art. D. 137-30 à D. 137-37 du Code de la sécurité sociale).

Participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise

La société absorbante s'engage à se substituer aux obligations de la société absorbée au regard de la gestion des droits des salariés passés à son service.

A cet effet, elle reprendra au passif de son bilan, s'il y a lieu, la réserve spéciale de participation figurant dans les écritures de la société absorbée, ainsi que la provision pour investissement correspondante, retenue pour la fraction de son montant qui, à la date de l'apport, n'aura pas encore reçu l'emploi auquel cette provision est destinée.

Corrélativement, elle bénéficiera de tous droits de la société absorbée.

Contribution économique territoriale

La CET est constituée par la cotisation foncière des entreprises (CFE) établie dans chacune des communes où l'entreprise exploite un établissement, et par la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) déterminée à partir de la valeur ajoutée produite globalement par l'entreprise.

CFE

L'année de la fusion, la CFE relative aux établissements apportés par la société absorbée reste due pour l'année entière par cette dernière. La société absorbante supportera la CFE sur ces établissements à compter de l'année suivant la réalisation de la fusion.

CVAE

La société absorbée reste redevable de la CVAE sur la valeur ajoutée qu'elle a produite depuis l'ouverture de l'exercice en cours à la Date de Réalisation de la fusion jusqu'à cette date. Il en est ainsi même si les parties ont conféré un effet rétroactif à l'opération. Le taux de la CVAE est déterminé en fonction du chiffre d'affaires qu'elle a réalisé au cours de la période considérée, ajusté pour correspondre à une année pleine (CGI, art. 1586 quinquies, II).

La société absorbante doit pour sa part calculer sa valeur ajoutée donnant prise à la CVAE au titre de l'année de la fusion en incorporant celle produite par les établissements transférés depuis la Date de Réalisation de la fusion.

CHAPITRE VII : Dispositions diverses

I - Formalités

La société DROME ARDECHE ENROBES remplira, dans les délais légaux, toutes formalités légales de publicité et dépôts légaux relatifs aux apports.

Elle fera son affaire personnelle des déclarations et formalités nécessaires auprès de toutes administrations qu'il appartiendra, pour faire mettre à son nom les biens apportés.

JPC

Elle remplira, d'une manière générale, toutes formalités nécessaires, en vue de rendre opposable aux tiers la transmission des biens et droits mobiliers à elle apportés.

II - Désistement

Le représentant de la société absorbée déclare désister purement et simplement celle-ci de tous droits de privilège et d'action résolutoire pouvant profiter à ladite société, sur les biens ci-dessus apportés, pour garantir l'exécution des charges et conditions imposées à la société absorbante, aux termes du présent acte.

En conséquence, il dispense expressément de prendre inscription au profit de la société absorbée pour quelque cause que ce soit.

III - Remise de titres

Il sera remis à la société DROME ARDECHE ENROBES lors de la réalisation définitive de la présente fusion, les originaux des actes constitutifs et modificatifs de la société absorbée, ainsi que les livres de comptabilité, les titres de propriété, les attestations relatives aux valeurs mobilières, la justification de la propriété des parts et tous contrats, archives, pièces ou autres documents relatifs aux biens et droits apportés.

IV - Frais

Tous les frais, droits et honoraires auxquels donne ouverture la fusion, ainsi que tous ceux qui en seront la suite et la conséquence, seront supportés par la société DROME ARDECHE ENROBES, ainsi que son représentant l'y oblige.

V - Election de domicile

Pour l'exécution des présentes et leurs suites, les parties font élection de domicile en leurs sièges sociaux respectifs tels que figurant en tête des présentes.

VI - Pouvoirs

Tous pouvoirs sont dès à présent expressément donnés :

- aux soussignés, ès-qualités, représentant les sociétés concernées par la fusion, avec faculté d'agir ensemble ou séparément, à l'effet, s'il y avait lieu, de faire le nécessaire au moyen de tous actes complémentaires ou supplétifs ;

- aux porteurs d'originaux ou d'extraits certifiés conformes des présentes et de toutes pièces constatant la réalisation définitive de la fusion, pour exécuter toutes formalités et faire toutes déclarations, significations, tous dépôts, inscriptions, publications et autres.

VII - Affirmation de sincérité

Les parties affirment, sous les peines édictées par l'article 1837 du Code général des impôts, que l'acte exprime l'intégralité de la rémunération de l'apport et reconnaissent être informés des sanctions encourues en cas d'inexactitude de cette affirmation.

JPC

Fait à PORTES LES VALENCE
Le 12 février 2024
En six exemplaires

Pour la société
DROME ARDECHE ENROBES
La société HORSIA
En sa qualité de Présidente de la société
Elle-même représentée par son Président
Monsieur Jean Pierre CHEVAL



Pour la société
« SABLONS ENROBES »
La société HORSIA
En sa qualité de Présidente de la société
Elle-même représentée par son Président
Monsieur Jean Pierre CHEVAL



Annexe1 : KBIS de la société DROME ARDECHE ENROBES,



N° de gestion 2013B01356

Extrait Kbis

EXTRAIT D'IMMATRICULATION PRINCIPALE AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS
à jour au 12 février 2024

IDENTIFICATION DE LA PERSONNE MORALE

Immatriculation au RCS, numéro 798 664 504 R.C.S. Romans
Date d'immatriculation 03/12/2013
Dénomination ou raison sociale **DROME ARDECHE ENROBES**
Forme juridique Société par actions simplifiée (Société à associé unique)
Capital social 100 000,00 Euros
Adresse du siège Zone de la Motte Rue Louis Armand 26800 Portes-lès-Valence
Activités principales La production et la vente d'enrobés, pour son propre compte ou pour le compte de toute entreprise.
Durée de la personne morale Jusqu'au 03/12/2112
Date de clôture de l'exercice social 31 mars

GESTION, DIRECTION, ADMINISTRATION, CONTRÔLE, ASSOCIÉS OU MEMBRES

Président

Dénomination HORSIA
Forme juridique Société par actions simplifiée
Adresse 300 Route de Bayanne 26300 Alixan
Immatriculation au RCS, numéro 848 361 754 RCS Romans

Directeur général délégué

Nom, prénoms RIGARD-CERISON Jean-Yves
Date et lieu de naissance Le 18/08/1963 à La Tronche (38)
Nationalité Française
Domicile personnel 74 Allée Paul Gauguin 26000 Valence
Ayant pouvoir d'engager seul la société

Commissaire aux comptes titulaire

Dénomination MAZARS & SEFCO
Forme juridique Société par actions simplifiée
Adresse 5 Avenue de Verdun Le Forum 26000 Valence
Immatriculation au RCS, numéro 341 030 740 RCS Romans

RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'ACTIVITE ET A L'ETABLISSEMENT PRINCIPAL

Adresse de l'établissement Zone de la Motte Rue Louis Armand 26800 Portes-lès-Valence
Activité(s) exercée(s) La production et la vente d'enrobés, pour son propre compte ou pour le compte de toute entreprise.
Date de commencement d'activité 01/12/2013
Origine du fonds ou de l'activité Création
Mode d'exploitation Exploitation directe

Branche d'activité Production et vente d'enrobés
Date de commencement d'activité 01/04/2016
Origine du fonds ou de l'activité Prise en location-gérance
Loueur du fonds
Dénomination ENROBES 26

Hpc

Greffe du Tribunal de Commerce de Romans

2-4 RUE SABATON
26105 ROMANS CEDEX

N° de gestion 2013B01356

Adresse 885 Avenue Pierre-Brossolette 26800 Portes-lès-Valence

Date du contrat Début 01/04/2016 Terme 31/03/2017

Contrat renouvelable par tacite reconduction

Mode d'exploitation Location-gérance

Précédent exploitant

Dénomination ENROBES 26

Adresse 885 Avenue Pierre-Brossolette 26800 Portes-lès-Valence

Numéro unique d'identification 499 405 371

Branche d'activité La production et la vente d'enrobés pour son propre compte ou pour le compte de toute entreprise

Date de commencement d'activité 05/12/2016

Origine du fonds ou de l'activité Achat

Précédent exploitant

Dénomination CHEVAL TP

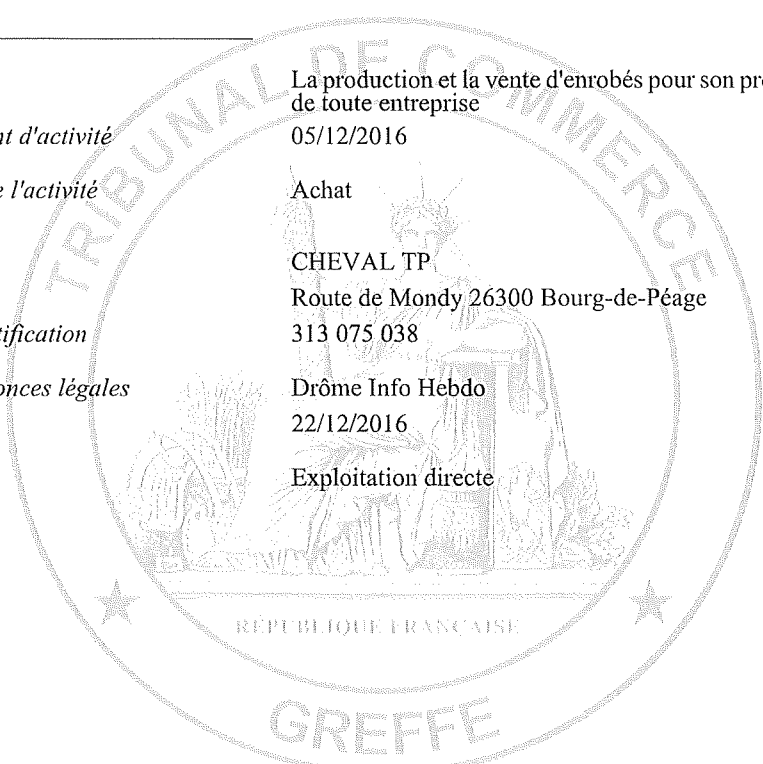
Adresse Route de Mondy 26300 Bourg-de-Péage

Numéro unique d'identification 313 075 038

Nom du journal d'annonces légales Drôme Info Hebdo

Date de parution 22/12/2016

Mode d'exploitation Exploitation directe



Le Greffier



Handwritten signature

FIN DE L'EXTRAIT

Handwritten initials

Annexe 2 : KBIS de la société SABLONS ENROBES,



N° de gestion 2016B01416

Extrait Kbis

EXTRAIT D'IMMATRICULATION PRINCIPALE AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS
à jour au 12 février 2024

IDENTIFICATION DE LA PERSONNE MORALE

<i>Immatriculation au RCS, numéro</i>	824 169 940 R.C.S. Vienne
<i>Date d'immatriculation</i>	07/12/2016
<i>Dénomination ou raison sociale</i>	SABLONS ENROBES
<i>Forme juridique</i>	Société par actions simplifiée (Société à associé unique)
<i>Capital social</i>	100 000,00 Euros
<i>Adresse du siège</i>	131 Chemin de Ventebrant 38550 Sablons
<i>Activités principales</i>	La production et la vente d'enrobés, pour son propre compte ou pour le compte de toute entreprise.
<i>Durée de la personne morale</i>	Jusqu'au 07/12/2115
<i>Date de clôture de l'exercice social</i>	31 mars

GESTION, DIRECTION, ADMINISTRATION, CONTRÔLE, ASSOCIÉS OU MEMBRES

Président

<i>Dénomination</i>	HORSA
<i>Adresse</i>	300 Route de Bayanne 26300 Alixan
<i>Immatriculation au RCS, numéro</i>	848 361 754 RCS Romans

Directeur général délégué

<i>Nom, prénoms</i>	RIGARD-CERISON Jean-Yves Pierre-Marie
<i>Date et lieu de naissance</i>	Le 18/08/1963 à La Tronche (38)
<i>Nationalité</i>	Française
<i>Domicile personnel</i>	74 Allée Paul Gauguin 26000 Valence

Commissaire aux comptes titulaire

<i>Dénomination</i>	MAZARS ET SEFCO
<i>Adresse</i>	5 Avenue de Verdun BP 1119 Le Forum 26001 Valence Cedex
<i>Immatriculation au RCS, numéro</i>	341 030 740 RCS Romans

Commissaire aux comptes suppléant

<i>Nom, prénoms</i>	MAUREL Frédéric
<i>Nationalité</i>	Française
<i>Domicile personnel ou adresse professionnelle</i>	131 Boulevard de la Bataille de Stalingrad 69624 Villeurbanne Cedex

RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'ACTIVITE ET A L'ETABLISSEMENT PRINCIPAL

<i>Adresse de l'établissement</i>	131 Chemin de Ventebrant 38550 Sablons
<i>Activité(s) exercée(s)</i>	La production et la vente d'enrobés, pour son propre compte ou pour le compte de toute entreprise.
<i>Date de commencement d'activité</i>	28/11/2016
<i>Origine du fonds ou de l'activité</i>	Création

JPC

N° de gestion 2016B01416

Mode d'exploitation

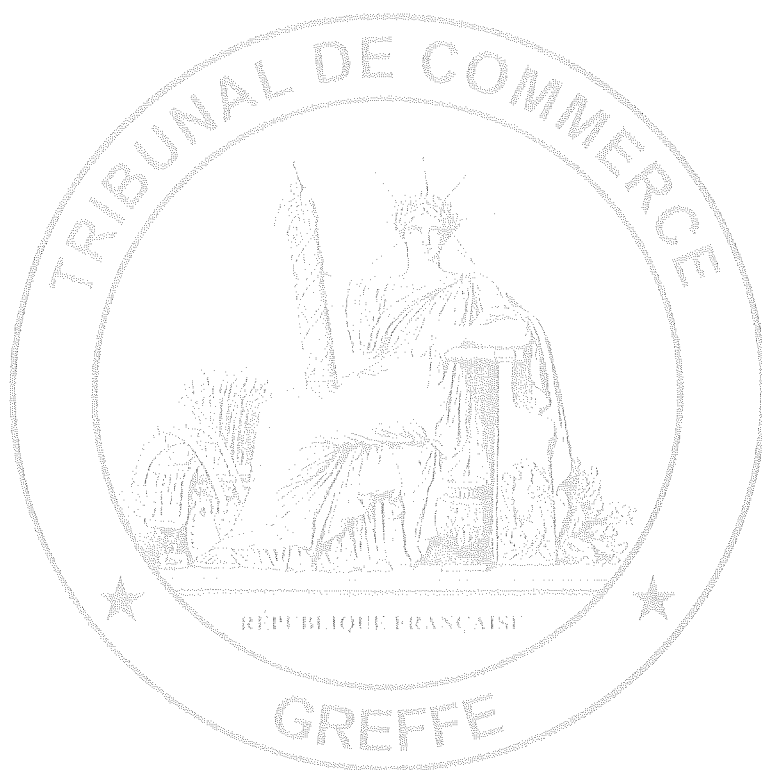
Exploitation directe

Le Greffier



[Signature]
Administrateur provisoire

FIN DE L'EXTRAIT



JPC

Annexe 3 : Comptes de la société absorbante « DROME ARDECHE ENROBES » au 31 mars 2023.



SAS DROME ARDECHE ENROBES

Comptes
annuels

31/03/2023

ZONE DE LA MOTTE RUE LOUIS ARMAND - 26800 PORTES LES
VALENCE
SIRET : 79866450400015 APE : 2399Z

JPC

Sommaire

Bilan

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Détail des comptes actif	3
Détail des comptes passif	5

Compte de Résultat

Compte de résultat	6
Détail des comptes de Résultat	7
SIG - Soldes intermédiaires de gestion	10
CAF - Capacité d'autofinancement	11
Résultats des 5 derniers exercices	12

Annexe

Règles et méthodes comptables	13
Immobilisations	17
Amortissements	18
Créances et dettes	19
Charges à payer	20
Produits à recevoir	21
Charges et produits constatés d'avance	22
Composition du capital social	23
Engagements financiers donnés	24
Engagements financiers reçus	25
Effectif moyen	26
Charges exceptionnelles	27
Produits exceptionnels	28

Etats fiscaux

2050 Bilan Actif	
2051 Bilan Passif	30
2052 Compte de résultat	31
2053 Compte de résultat (Suite)	32
2054 Immobilisations	33
2055 Amortissements	34
2056 Provisions inscrites au bilan	35
2057 Etats des échéances, créances et dettes	36
2058A Détermination du résultat fiscal	37
2058B Déficit indemnités pour congés à payer	38
2058C Tableau d'affectation du résultat	39
2059A Détermination des plus et moins values	40
2059E Détermination de la valeur ajoutée	
2059F Composition du capital social	42
2059G Filiales et participations	43
2065 Impôt sur les sociétés	44

Bilan

BILAN ACTIF

	0323			Net
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	10 339	10 339		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 840	5 292	2 548	5 161
Fonds commercial (1)	600 000		600 000	600 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>618 179</i>	<i>15 630</i>	<i>602 548</i>	<i>605 161</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 008 498	447 493	561 005	628 239
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 762 137	1 691 089	2 071 048	2 295 199
Autres immobilisations corporelles	244 768	139 852	104 916	110 806
Immobilisations en cours	891 003	891 003		285 036
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>5 906 407</i>	<i>3 169 437</i>	<i>2 736 969</i>	<i>3 319 280</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	22 500		22 500	22 500
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>22 500</i>		<i>22 500</i>	<i>22 500</i>
ACTIF IMMOBILISE	6 547 085	3 185 068	3 362 017	3 946 941
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	205 605		205 605	227 498
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	32 559		32 559	42 742
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>238 164</i>		<i>238 164</i>	<i>270 240</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 441 174	40 449	1 400 725	1 196 478
Autres créances	2 268 774		2 268 774	2 157 588
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>3 709 948</i>	<i>40 449</i>	<i>3 669 499</i>	<i>3 354 066</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	211		211	193
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>211</i>		<i>211</i>	<i>193</i>
Charges constatées d'avance	148 496		148 496	142 297
ACTIF CIRCULANT	4 096 819	40 449	4 056 370	3 766 795
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 643 904	3 225 516	7 418 388	7 713 736

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	0323	0322
Capital social ou individuel Dont versé : 100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	10 000	10 000
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 032 556	690 520
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	638 048	662 036
<i>Total situation nette</i>	<i>1 780 604</i>	<i>1 462 556</i>
Subventions d'investissement	152 887	157 554
Provisions réglementées	815 174	842 240
CAPITAUX PROPRES	2 748 665	2 462 350
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 130 574	3 746 397
Emprunts et dettes financières divers	95 123	122 913
<i>Total dettes financières</i>	<i>3 225 697</i>	<i>3 869 310</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 269 077	1 271 075
Dettes fiscales et sociales	174 949	111 001
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 444 025</i>	<i>1 382 077</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 669 723	5 251 386
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 418 388	7 713 736

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	12 mois 01/04/2022 - 31/03/2023	12 mois 01/04/2021 - 31/03/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	618 179	15 630	602 548	605 161
	10 339	10 339	0	0
20122000 Frais d'établissement - Publicité	10 339	0	10 339	10 339
28012200 Amort. Frais d'établissement-Pub	0	10 339	(10 339)	(10 339)
	7 840	5 292	2 548	5 161
20500000 Logiciels	7 840	0	7 840	7 840
28050000 Amortissement logiciels	0	5 292	(5 292)	(2 679)
	600 000	0	600 000	600 000
20700000 Fonds commerce ENROBES (CHEVAL)	100 000	0	100 000	100 000
20710000 Fonds de comm.clientèle ENROBES 26	500 000	0	500 000	500 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 906 407	3 169 437	2 736 969	3 319 280
	1 008 498	447 493	561 005	628 239
21311000 Construction Centrale Enrobés	692 982	0	692 982	692 982
21315000 Construction Centrale Emulsion	315 516	0	315 516	315 516
28131100 Amort Centrale enrobés	0	307 631	(307 631)	(261 432)
28131500 AMORT CENTRALE EMULSION	0	139 862	(139 862)	(118 828)
	3 762 137	1 691 089	2 071 048	2 295 199
21540000 Matériel - Engins - Outillage	75 993	0	75 993	51 082
21542100 Matériel -Centrale Enrobés SurAmor	3 156 145	0	3 156 145	3 156 145
21542500 Matériel -Centrale Emulsion SurAmor	530 000	0	530 000	530 000
28154000 Amort. matériel engins outilla	0	52 794	(52 794)	(49 477)
28154200 Amort. matériel SURAMORTISS	0	1 638 295	(1 638 295)	(1 392 551)
	244 768	139 852	104 916	110 806
21810000 Agenc - inst - aménagement	117 882	0	117 882	97 614
21820000 Matériel de transport	101 250	0	101 250	101 250
21830000 Matériel de bureau	1 299	0	1 299	1 299
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	24 337	0	24 337	24 337
28181000 Amort agenc inst amenagt	0	56 422	(56 422)	(48 126)
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	0	59 446	(59 446)	(42 353)
28183000 Amort matériel de bureau	0	557	(557)	(297)
28183100 Amort matériel informatique	0	23 427	(23 427)	(22 917)
	891 003	891 003	0	285 036
23130000 Construction en cours	891 003	0	891 003	885 036
29313000 Dépréciations immo corp en cours	0	891 003	(891 003)	(600 000)
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 500	0	22 500	22 500
	22 500	0	22 500	22 500
26131000 TITRES GIE 26	22 500	0	22 500	22 500
	6 547 085	3 185 068	3 362 017	3 946 941
STOCKS ET EN COURS				
	205 605	0	205 605	227 498
31000000 Stock matières premières	70 702	0	70 702	202 640
31020000 STOCK CENTRALE EMULSION	134 903	0	134 903	24 858
	32 559	0	32 559	42 742
35500000 Produits finis	32 559	0	32 559	42 742
CREANCES				
	1 441 174	40 449	1 400 725	1 196 478
41100000 COLLECTIF CLIENTS	1 346 632	0	1 346 632	1 114 645
41300000 Clients - Effets à recevoir	29 458	0	29 458	75 062
41600000 Clients Douteux ou Litigieux	48 539	0	48 539	1 141
41810800 Clients IS factures à établir	16 546	0	16 546	6 580
49100000 Provisions pour déprec clients	0	40 449	(40 449)	(951)
	2 268 774	0	2 268 774	2 157 588
40970000 FRS AVOIR A RECEVOIR	0	0	0	139
43870000 Org. soc. produits à recevoir	0	0	0	218
44560400 TVA s/bien et service avril	25 646	0	25 646	12 480
44560500 TVA s/bien et service mai	15 758	0	15 758	4 557
44572000 TVA COLLECTEE 20%	12 150	0	12 150	18 424
44586000 TVA sur factures non parvenues	17 664	0	17 664	81 444

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	12 mois	
			01/04/2022 - 31/03/2023	01/04/2021 - 31/03/2022
44870100 Rembt TIPP et TICGN à recevoir	1 702	0	1 702	48 560
45101800 C/C INT FISC HORS A	1 596	0	1 596	0
45500800 C/CT GROUPE CHEVAL	2 127 759	0	2 127 759	1 925 265
45531800 C/C GIE 26	66 500	0	66 500	66 500
DIVERS				
	211	0	211	193
53000000 Caisse	211	0	211	193
	148 496	0	148 496	142 297
48600000 Charges Constatées d'Avance	148 496	0	148 496	142 297
	4 096 819	40 449	4 056 370	3 766 795
	10 643 904	3 225 516	7 418 388	7 713 736

BILAN PASSIF

	12 mois 01/04/2022 - 31/03/2023	12 mois 01/04/2021 - 31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	100 000	100 000
10130000 Capital	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles	10 000	10 000
10630000 RÜserve lÜgale	10 000	10 000
Autres réserves	1 032 556	690 520
10680000 Autres rÜserves	1 032 556	690 520
RESULTAT DE L'EXERCICE	638 048	662 036
Subventions d'investissement	152 887	157 554
13100000 Subventions d'Equipement	184 000	184 000
13910000 QP SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	(31 113)	(26 446)
Provisions réglementées	815 174	842 240
14500000 Amortissements dérogoires	815 174	842 240
CAPITAUX PROPRES	2 748 665	2 462 350
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 130 574	3 746 397
16490800 Financement structuré - Refi	3 130 547	3 744 713
16498800 ICAP financement structuré	0	1 684
51860000 Banque intÜrÜts courus Ó payer	26	0
Emprunts et dettes financières divers	95 123	122 913
45101800 C/C INT FISC HORS A	0	101 740
45592800 C/C HORS A	95 123	21 173
DETtes D'EXPLOITATIONS ET COMPTES RATTACHES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 269 077	1 271 075
40100000 Collectif Fournisseurs	1 130 822	726 327
40810000 Fournisseurs factures non parv	76 653	454 578
40810800 FOURNISSEURS IS, Fact non parvenues	28 940	34 071
40819900 FNP abonnÜes	32 662	56 100
Dettes fiscales et sociales	174 949	111 001
42100000 Personnel Rémunérations dÜes	13 811	12 549
42200000 COMITE d'ENTREPRISE	2 067	2 099
42820000 PROV PRIMES A PAYER	3 874	6 266
42840000 Dettes p/participation salaire	0	4 833
42840100 PARTICIPATION DES SALARIES	29 215	0
42862500 PERSONNEL FRAIS DE DEPLACEMENT	380	0
43100000 U.R.S.S.A.F.	8 789	8 658
43600000 Caisse de congés payés	6 922	6 632
43710000 PRO BTP	3 102	4 058
43760000 Ass CrÜdit Mut Retraites art 83	373	369
43770000 MUTUELLE AXA	1 731	1 476
43820000 PROV CH SOC s/ PRIMES A PAYER	2 431	2 712
44210000 Etat - PrÜlvement Ó la Source	713	517
44550000 TVA A DECAISSER	54 652	49 393
44560300 TVA s/bien et service mars	121	0
44587000 TVA en attente collectée	2 758	1 097
44700000 Autres impÜts à payer	241	49
44860000 Etat charges à payer	35 600	0
44861100 CVAE	0	270
44869900 CAP abonnÜes	8 170	10 024
DETtes DIVERSES		
DETtes	4 669 723	5 251 386
TOTAL PASSIF		
TOTAL BILAN PASSIF	7 418 388	7 713 736

jpc

Compte de résultat

COMPTES DE RESULTAT

	0323			
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	9 158 951		9 158 951	8 864 956
Production vendue : - services	56 672		56 672	74 273
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 215 623		9 215 623	8 939 229
Production stockée			(10 183)	27 092
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			27 086	14 736
Autres produits (1) (11)			12	232
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			9 232 539	8 981 289
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			5 856 198	5 700 082
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			21 893	(137 193)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 493 474	1 442 040
<i>Total charges externes</i>			<i>7 371 565</i>	<i>7 004 929</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			44 492	33 539
Charges de personnel				
Salaires et traitements			195 544	196 263
Charges sociales (10)			125 466	126 118
<i>Total charges de personnel</i>			<i>321 010</i>	<i>322 381</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			345 067	351 348
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			39 498	951
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>384 565</i>	<i>352 299</i>
Autres charges (12)			11	10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			8 121 643	7 713 158
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 110 895	1 268 131
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			31 736	16 471
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			31 736	16 471
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			34 859	107 101
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			34 859	107 101
RESULTAT FINANCIER			(3 124)	(90 630)
RESULTAT COURANT			1 107 772	1 177 501

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	0323	0322
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 238	4
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 667	12 667
Reprises sur provisions et transferts de charges	27 066	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 971	12 671
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	155	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 905
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	291 003	316 855
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	291 158	320 760
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(251 187)	(308 089)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	30 420	6 282
Impôts sur les bénéfices	188 116	201 094
TOTAL DES PRODUITS	9 304 245	9 010 431
TOTAL DES CHARGES	8 666 197	8 348 395
BENEFICE ou PERTE	638 048	662 036

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

29 429

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

31 736

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

993

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

27 086

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

COMPTE DE RESULTAT

	12 mois 01/04/2022 - 31/03/2023	12 mois 01/04/2021 - 31/03/2022	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de biens	9 158 951	8 864 956	293 995	3.32
70132000 VENTES ENROBES 20%	3 177 319	3 089 239	88 080	2.85
70134000 VENTES EMULSIONS 20%	371 416	388 269	(16 853)	(4.34)
70134800 VENTES EMULSIONS 20% IS	651 180	609 869	41 311	6.77
70142800 VENTES INTERSOCIETE	5 166 368	5 078 804	87 564	1.72
70900800 R.R.R accordées intersociété	(207 332)	(301 224)	93 892	(31.17)
Production vendue de services	56 672	74 273	(17 601)	(23.70)
70420400 Travaux Communes 20%	150	0	150	-
70620800 LOCATION MATERIEL INTERSOCIETES 20%	52 837	69 392	(16 556)	(23.86)
70680800 PRESTATIONS INTERSOCIETES 20%	3 686	4 881	(1 195)	(24.49)
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 215 623	8 939 229	276 394	3.09
Production stockée	(10 183)	27 092	(37 275)	137.59
71350000 Variation stock Produits Finis	(10 183)	27 092	(37 275)	137.59
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	27 086	14 736	12 351	83.82
79160000 Remboursement TIPP sur Gasoil	3 020	3 647	(627)	(17.20)
79161100 Remboursement assurances	2 685	4 297	(1 612)	(37.51)
79161800 Transfert charges 61 intersociété	14 614	0	14 614	-
79162800 Transfert charges 62 intersociété	954	0	954	-
79164000 Transfert Charges 64 EXO	3 488	3 996	(508)	(12.71)
79164200 Avantages en nature : Véhicules-Rep	2 326	2 796	(470)	(16.82)
Autres produits	12	232	(220)	(94.83)
75800000 Produits Div. Gestion Courante	12	232	(220)	(94.83)
PRODUITS D'EXPLOITATION	9 232 539	8 981 289	251 249	2.80
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 856 198	5 700 082	156 116	2.74
60100000 Achats Mat Premières-matériaux	1 831	746	1 085	145.34
60100800 ACHATS MATIERES PREMIERES INTERSOCI	29	60	(31)	(52.35)
60110800 Achats Enrobés IS	2	0	2	-
60111000 Achats Agrégats	765 595	899 400	(133 805)	(14.88)
60111800 Achats Agrégats IS	797 894	980 107	(182 213)	(18.59)
60116000 Achats Bûtons	0	23	(23)	100.00
60120000 Achats Bitumes et Emulsions	4 278 289	3 819 861	458 428	12.00
60120800 ACHATS BITUMES & EMULSIONS IS	20 648	0	20 648	-
60900000 RRR Obtenus / Achats Mat Prem	(8 090)	(116)	(7 974)	874.14
Variation de stock	21 893	(137 193)	159 086	115.96
60300000 Variation des Stocks	0	20 804	(20 804)	100.00
60310000 Variat stock matières premièr	21 893	(157 997)	179 890	113.86
Autres achats et charges externes	1 493 474	1 442 040	51 434	3.57
60420000 PRESTATION TRAITEMENT DECHETS	771	1 846	(1 075)	(58.21)
60420800 PRESTATION TRAITEMENT DECHETS IS	2	212	(209)	(98.90)
60611000 E.D.F.	100 364	58 441	41 923	71.74
60613000 Carburant	194	121	73	60.14
60613800 CARBURANT INTERSOCIETE	64 558	49 850	14 708	29.50
60614000 Gaz	235 046	250 179	(15 133)	(6.05)
60620000 Frais divers chantiers	0	150	(150)	100.00
60630800 Produits d'entretien IS	435	0	435	-
60633000 Petit outill. et petit matériel	279	65	214	326.67
60633800 PETIT OUTIL & PETIT MAT INTERSOCIET	110	661	(551)	(83.41)
60640000 Fournitures de bureau	2 792	1 359	1 433	105.38
60641000 Fournitures informatique	500	398	102	25.63
60682000 Vêtements de travail	181	135	46	34.30
60682800 Vêtements de travail IS	1 468	919	549	59.72
61110800 Sous-traitance Transport IS	40 411	28 355	12 056	42.52
61140800 PRESTATIONS HOLDING	328 138	309 208	18 929	6.12
61150000 Sous traitance de Spécificité	2 880	920	1 960	213.04
61220000 Leasing matériel	29 429	29 347	82	0.28
61320000 Locations Immobilières	36 600	35 514	1 086	3.06
61380000 Loc Mat Chantier Courte Durée	37	66	(28)	(43.06)
61380800 Loc Mat Cour Dur intersociété	34 355	36 226	(1 872)	(5.17)

COMPTE DE RESULTAT

	12 mois		12 mois		Variation		
	01/04/2022 - 31/03/2023		01/04/2021 - 31/03/2022			%	
61400000	Charges Locatives-Copropriété	12 000	-	12 000	-	0	-
61400800	Charges Locatives-Copropriété IS	39 011	-	47 571	-	(8 560)	(17.99)
61500000	Travaux d'Entretien	71	-	0	-	71	-
61520000	Entretien Gardiennage Nettoyage Bal	11 391	-	9 906	-	1 486	15.00
61550800	ENTRETIEN REPARATION INTERSOCIETE	42 976	-	58 527	-	(15 551)	(26.57)
61551000	Entretien Matériel Transport	1 250	-	6 405	-	(5 155)	(80.48)
61551800	Entretien mat transp intersociété	19 064	-	30 510	-	(11 446)	(37.51)
61552000	Entretien matériel engins	380	-	375	-	5	1.33
61552800	Compte à créer	15 862	-	23 368	-	(7 506)	(32.12)
61554000	Entretien installations diverses	21 418	-	10 018	-	11 400	113.80
61555000	Entretien matériel carrières	0	-	178	-	(178)	100.00
61555800	Entretien suite Sinistre IS	0	-	3 997	-	(3 997)	100.00
61560000	Maintenance	2 950	-	2 923	-	27	0.93
61561000	Maintenance Informatique	7 677	-	941	-	6 736	715.96
61561800	MAINTENANCE INTERSOCIETES	6 921	-	5 986	-	934	15.60
61600000	Primes d'Assurance	46 457	-	45 107	-	1 350	2.99
61610000	Assurances véhicule transport	2 448	-	2 502	-	(53)	(2.14)
61630000	Assurance bris de machine	759	-	716	-	43	5.94
61700000	Etudes, contrôles et recherches	61 287	-	51 605	-	9 682	18.76
62100800	Personnel Extérieur intersociété	32 039	-	28 692	-	3 347	11.67
62260000	Honoraires	8 021	-	4 615	-	3 405	73.78
62260800	HONORAIRES INTERSOCIETES	14 075	-	12 573	-	1 502	11.95
62263800	Compte Ô crûer	5 037	-	6 063	-	(1 026)	(16.92)
62270000	Frais d'actes et contentieux	884	-	43	-	841	961.60
62288000	HONORAIRES QUALITE ENVIRONNEMENT	6 524	-	4 835	-	1 689	34.92
62340000	Cadeaux à la clientèle	193	-	0	-	193	-
62370000	Publicité	5 000	-	0	-	5 000	-
62370800	PUBLICITE INTERSOCIETE	35 299	-	16 069	-	19 229	119.66
62380000	Cotisations et dons	1 215	-	0	-	1 215	-
62410000	Transports sur achats	2 435	-	4 111	-	(1 676)	(40.76)
62410800	TRANSPORTS SUR ACHATS INTERSOCIETE	193 797	-	231 526	-	(37 729)	(16.30)
62500000	D'Úplac. missions et rÚceptions	1 223	-	727	-	496	68.24
62510000	Voyages et déplacements chantiers	560	-	101	-	460	456.40
62510800	FRAIS VOYAGES ET DEPLACEMENTS INTER	2 598	-	2 391	-	207	8.68
62530000	Péages autoroutes	48	-	100	-	(52)	(52.03)
62570000	Frais de réceptions	1 544	-	690	-	854	123.74
62610000	Frais postaux et télécommunications	0	-	(376)	-	376	100.00
62630000	Frais tÚlÚphones portables	758	-	758	-	0	0.05
62710000	Frais Bancaire caution, prêt, tenue	1 082	-	1 312	-	(230)	(17.51)
62710100	Frais financement structuré	7 177	-	299	-	6 878	299.98
62810000	Cotisations syndicales professionne	344	-	206	-	138	66.67
62880000	Autres services extérieurs	2 977	-	10 648	-	(7 670)	(72.04)
62880800	Autres services IS	174	-	52	-	123	237.84
Impôts, taxes et versements assimilés		44 492	-	33 539	-	10 953	32.66
63120000	Taxe d'apprentissage	1 448	-	1 415	-	33	2.33
63130000	Formation continue	1 719	-	1 840	-	(121)	(6.58)
63131000	Formation continue directe	2 167	-	77	-	2 090	714.29
63330000	CCCA BTP	464	-	475	-	(11)	(2.38)
63512000	Taxes foncières	11 176	-	8 467	-	2 709	31.99
63513000	CONTRIB ECO TERRITORIALE	27 177	-	21 060	-	6 116	29.04
63514000	Taxes sur véhicule de société	216	-	190	-	26	13.55
63582000	Taxes à l'essieu TVR3	126	-	(16)	-	142	875.74
63771000	Visites techniques	0	-	31	-	(31)	100.00
Salaires et traitements		195 544	-	196 263	-	(719)	(0.37)
64100000	RÚmunÚrations du Personnel	194 073	-	197 023	-	(2 950)	(1.50)
64110100	PROV PRIMES A PAYER	(392)	-	(4 876)	-	4 484	(91.96)
64130000	Primes et Gratifications	(33)	-	2 000	-	(2 033)	101.65
64144000	Indemnités de repas	1 896	-	1 989	-	(92)	(4.64)
64145000	Indemnités d'intempéries	0	-	127	-	(127)	100.00
Charges sociales		125 466	-	126 118	-	(652)	(0.52)
64200000	Caisse de congés payés	37 682	-	39 020	-	(1 339)	(3.43)

COMPTE DE RESULTAT

	12 mois		12 mois		Variation	%
	01/04/2022 - 31/03/2023		01/04/2021 - 31/03/2022			
64500000 PROV CH SOCIALES A PAYER	(282)	-	(2 990)	-	2 708	(90.58)
64510000 Cotisations à l'URSSAF	59 094	-	61 764	-	(2 670)	(4.32)
64530000 Cotisations PRO BTP Ouvriers	20 513	-	21 159	-	(645)	(3.05)
64553000 Cotisations ART 83 Crédit Mut Cadre	1 393	-	1 408	-	(15)	(1.07)
64554000 Cotis MUTUELLE EOVI	4 466	-	3 322	-	1 144	34.42
64720000 COMITE D ENTREPRISE	2 067	-	2 099	-	(32)	(1.51)
64750000 Médecine du travail-pharmacie	533	-	336	-	196	58.41
Dotations d'exploitation sur immobilisations (amortissements)	345 067	-	351 348	-	(6 281)	(1.79)
68111000 DOTATIONS AMORT. INCORP	2 613	-	2 613	-	0	-
68112000 DOT. AMORT. IMMOS. CORP	342 454	-	348 735	-	(6 281)	(1.80)
Dotations d'exploitation sur actif circulant	39 498	-	951	-	38 548	054.65
68174000 Dotations Provisions créances doute	39 498	-	951	-	38 548	054.65
Autres charges	11	-	10	-	1	8.59
65800000 Charges Div. Gestion Courante	11	-	10	-	1	8.59
CHARGES D'EXPLOITATION	8 121 643	-	7 713 158	-	408 486	5.30
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 110 895	-	1 268 131	-	(157 236)	(12.40)
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilés	31 736	-	16 471	-	15 265	92.68
76800800 INTERETS REFAC Intersociétés	31 736	-	16 471	-	15 265	92.68
PRODUITS FINANCIERS	31 736	-	16 471	-	15 265	92.68
CHARGES FINANCIERES						
Intérêts et charges assimilées	34 859	-	107 101	-	(72 242)	(67.45)
66110000 Intérêt emprunts	0	-	91 172	-	(91 172)	100.00
66110100 Intérêts Financement structuré	33 866	-	1 385	-	32 481	345.16
66800000 Autres charges financPres	0	-	14 347	-	(14 347)	100.00
66800800 Intérêts Intersociétés	993	-	197	-	796	404.00
CHARGES FINANCIERES	34 859	-	107 101	-	(72 242)	(67.45)
RESULTAT FINANCIER	(3 124)	-	(90 630)	-	87 507	(96.55)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 107 772	-	1 177 501	-	(69 729)	(5.92)
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 238	-	4	-	8 234	411.41
77200000 Pds excep sur ex antérieurs	8 238	-	4	-	8 234	411.41
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 667	-	12 667	-	(8 000)	(63.16)
77500000 Produits Cessions Actif Exonéré	0	-	8 000	-	(8 000)	100.00
77700000 QP subvention virée au résultat	4 667	-	4 667	-	0	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	27 066	-	0	-	27 066	-
78725000 Reprise amort. Dérogatoires	27 066	-	0	-	27 066	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 971	-	12 671	-	27 300	215.46
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	155	-	0	-	155	-
67200000 Charges except. s/exercice ant	155	-	0	-	155	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	-	3 905	-	(3 905)	100.00
67500000 Val. Compt. EIUm. Actifs CÚdÚs	0	-	3 905	-	(3 905)	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	291 003	-	316 855	-	(25 852)	(8.16)
68725000 DOTATION AMORT DEROGATOIRES	0	-	16 855	-	(16 855)	100.00
68760000 Dotations pour provisions except.	291 003	-	300 000	-	(8 997)	(3.00)
CHARGES EXCEPTIONNELLES	291 158	-	320 760	-	(29 602)	(9.23)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(251 187)	-	(308 089)	-	56 902	(18.47)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	30 420	-	6 282	-	24 139	384.26
69100000 Particip. Salariés Fruits Exp.	30 420	-	6 282	-	24 139	384.26
Impôts sur les bénéfices	188 116	-	201 094	-	(12 978)	(6.45)
69810000 IS INTEGRATION FISCALE CHARGES	188 116	-	201 094	-	(12 978)	(6.45)
TOTAL DES PRODUITS	9 304 245	-	9 010 431	-	293 814	3.26
TOTAL DES CHARGES	8 666 197	-	8 348 395	-	317 802	3.81
BENEFICE OU PERTE	638 048	-	662 036	-	(23 988)	(3.62)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	0323		0322		VARIATION	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Ventes de marchandises		100.00		100.00		
- Coût d'achat des marchandises						
Marge commerciale						
Production vendue	9 215 623	100.11	8 939 229	99.70	276 394	3.09
+ Production stockée			27 092	0.30	(27 092)	-100.00
+ Production immobilisée						
- Déstockage de production	10 183	0.11			10 183	
Production de l'exercice	9 205 440	100.00	8 966 321	100.00	239 119	2.67
Ventes de marchandises						
+ Production de l'exercice	9 205 440	100.00	8 966 321	100.00	239 119	2.67
- Coût d'achat des marchandises						
- Consommation de l'exerc en provenance de tiers	7 350 292	79.85	6 996 985	78.04	353 307	5.05
Valeur ajoutée	1 855 148	20.15	1 969 336	21.96	(114 189)	-5.80
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	44 492	0.48	33 539	0.37	10 953	32.66
- Charges de personnel	315 197	3.42	315 590	3.52	(393)	-0.12
Excédent brut d'exploitation	1 495 459	16.25	1 620 208	18.07	(124 749)	-7.70
+ Reprise sur charges et transferts de charges						
+ Autres produits	12		232		(220)	-94.83
- Dotations aux amortissements et aux provisions	384 565	4.18	352 299	3.93	32 266	9.16
- Autres charges	11		10		1	8.59
Résultat d'exploitation	1 110 895	12.07	1 268 131	14.14	(157 236)	-12.40
+ Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
- Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
+ Produits financiers	31 736	0.34	16 471	0.18	15 265	92.68
- Charges financières	34 859	0.38	107 101	1.19	(72 242)	-67.45
Résultat courant avant impôt	1 107 772	12.03	1 177 501	13.13	(69 729)	-5.92
+ Produits exceptionnels	39 971	0.43	12 671	0.14	27 300	215.46
- Charges exceptionnelles	291 158	3.16	320 760	3.58	(29 602)	-9.23
Résultat exceptionnel	(251 187)	-2.73	(308 089)	-3.44	56 902	-18.47
- Participation des salariés	30 420	0.33	6 282	0.07	24 139	384.26
- Impôts sur les bénéfices	188 116	2.04	201 094	2.24	(12 978)	-6.45
Résultat de l'exercice	638 048	6.93	662 036	7.38	(23 988)	-3.62
Produits de cessions d'éléments d'actif			8 000	0.09	(8 000)	-100.00
- Valeur comptable des éléments cédés			3 905	0.04	(3 905)	-100.00
Plus et moins values de cessions d'éléments d'actif			4 095	0.05	(4 095)	-100.00

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Calcul à partir de l'Excédent Brut d'Exploitation	0323	0322	VARIATION	
	Montant	Montant	Montant	%
Excédent Brut d'Exploitation	1 495 459	1 620 208	(124 749)	-7.70
+ Transfert de charges d'exploitation				
+ Autres produits de gestion courante	12	232	(220)	-94.83
- Autres charges de gestion courante	11	10	1	8.59
+ Q-P des produits du résultat sur opé communes				
- Q-P des charges du résultat sur opé communes				
+ Produits financiers hors reprises	31 736	16 471	15 265	92.68
+ Transfert des charges financières				
- Charges financières hors dotations	34 859	107 101	(72 242)	-67.45
+ Pds exceptionnels hors reprises, cessions et subv.	8 238	4	8 234	218 411.41
+ Transferts de charges exceptionnelles				
- Charges exceptionnelles hors dotations	155		155	
- Participation des salariés	30 420	6 282	24 139	384.26
- Impôts sur les bénéfices	188 116	201 094	(12 978)	-6.45
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	1 281 883	1 322 428	(40 544)	-3.07

Calcul à partir du Résultat Net	0323	0322	VARIATION	
	Montant	Montant	Montant	%
Résultat net	638 048	662 036	(23 988)	-3.62
EXPLOITATION				
+ Dotations aux amort et prov sur immobilisations	345 067	351 348	(6 281)	-1.79
+ Dotations aux amort et prov sur actif circulant	39 498	951	38 548	4 054.65
+ Dotations aux amort et prov pour risques et charges				
+ Dotations aux amort et prov des charges à répartir				
- Reprise sur amortissements et provisions				
FINANCIER				
+ Dotations aux amortissements et provisions				
- Reprise sur amortissements et provisions				
EXCEPTIONNEL				
+ Dotations aux amortissements et provisions	291 003	316 855	(25 852)	-8.16
- Reprise sur amortissements et provisions	27 066		27 066	
- Produit des cessions d'éléments d'actif		8 000	(8 000)	-100.00
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		3 905	(3 905)	-100.00
- Q-P des subv. d'investissement virée au résultat	4 667	4 667		
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	1 281 883	1 322 428	(40 544)	-3.07

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications					/0323
Capital en fin d'exercice					
Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Nombre des actions ordinaires existantes	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	7 922 800	7 532 014	7 884 642	8 939 229	9 215 623
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	1 088 183	1 098 437	1 328 202	1 538 565	1 505 086
Impôt sur les bénéfices	105 648	144 972	132 095	201 094	188 116
Participation, intéressement des salariés	2 001	6 517	10 151	6 282	30 420
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	431 164	509 347	461 266	662 036	638 048
Résultat distribué	222 000	300 000	170 000	320 000	
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	98	95	119	133	129
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	43	51	46	66	64
Dividende attribué à chaque action	22	30	17	32	
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice				5	5
Montant de la masse salariale de l'exercice	134 986	126 793	153 980	196 263	195 544
Sommes versées au titre des avantages sociaux	80 826	78 225	98 129	126 118	125 466

Annexe

Introduction
Faits marquants de l'exercice
Règles et méthodes comptables
Variation de l'actif immobilisé
Échéances des créances et dettes
Autres informations sur le bilan
Filiales et participations
Composition du capital social
Engagements financiers donnés
Engagements financiers reçus
Effectif moyen
Charges et produits exceptionnels

I. Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 418 388 €**.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouvert le 01/04/2022 et clôturé le 31/03/2023 ayant une durée de 12 mois.

Ces comptes annuels ont été établis par le président de la société, présente les caractéristiques suivantes :

- un total des **produits** du compte de résultat (présenté en liste) de **9 304 245 €**
 - un total des **charges** du compte de résultat (présenté en liste) de **8 666 197 €**
- dégageant ainsi un **résultat net comptable** de **638 048 €**.

II. Faits marquants de l'exercice

Néant.

III. Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

IV. Règles et Méthodes comptables

1. Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/03/2023 ont été élaborés et présentés dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, issues du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 Juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables sont appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté au cours de l'exercice.

2. Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La société a procédé à un test de dépréciation sur son fonds commercial et la valeur patrimoniale demeure supérieure à la valeur nette comptable. Aucune dépréciation du fonds de commerce n'est donc constatée au 31/03/2023.

Synthèse des principales durées et méthodes d'amortissement

Nature des actifs	Amortissement comptable		Amortissement fiscal si différente pour du matériel neuf uniquement	
	Durée	Mode	Durée	Mode
Logiciels	3 ans	Linéaire		
Fonds de commerce	Non Amortissable			
Constructions et aménagements extérieurs des centrales	15 ans	Linéaire		
Centrales d'enrobés et d'émulsions	15 ans	Linéaire	15 ans	Dégressif
Autres matériels et outillages	5 ans	Linéaire		
Engins de chantier	5 à 8 ans	Linéaire	80 mois	Dégressif
Matériel de transport	4 à 6 ans 2/3	Linéaire	80 mois	Dégressif
Matériel et mobilier de bureau	5 ans	Linéaire		
Matériel informatique	3 ans	Linéaire		

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Les amortissements linéaire et dérogatoire des centrales ont débuté à la mise en service de l'outil industriel soit le 1er août 2016.

3. Immobilisations financières

Les titres de participations sont évalués aux prix pour lesquels ils ont été acquis.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute des dits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation.

4. Stocks

Les stocks de matières et marchandises sont évalués à partir de leur prix d'acquisition, augmenté des frais accessoires d'achat, selon la méthode du prix moyen pondéré, assimilé pour des raisons pratiques au dernier prix d'achat connu.

Le coût des travaux en cours, produits finis et semi-finis, comprend les coûts des matières et de la main-d'oeuvre directe, les coûts de sous-traitance et les amortissements.

En date de clôture, les stocks et travaux en cours sont évalués au plus bas de leur coût d'entrée ou de leur valeur de réalisation nette estimée. La valeur nette de réalisation est égale au prix de vente estimé net des coûts restant à encourir pour l'achèvement des produits et services et/ou la réalisation de la vente. Les pertes de valeur des stocks sont comptabilisées par voie de provision pour dépréciation.

5. Créances et dettes

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

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

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

6. Disponibilités et comptes rattachés

Les disponibilités sont constituées de comptes bancaires et le cas échéant des valeurs mobilières de placement.

Au 1er Janvier 2019, la société DRÔME ARDECHE ENROBES a adhéré à la convention de centralisation automatique de trésorerie mise en place par la SAS Groupe CHEVAL.

La centralisation automatique de trésorerie consiste en une remontée quotidienne des soldes bancaires des filiales participantes vers un compte centralisateur détenu par la SAS Groupe CHEVAL.

Les comptes bancaires des filiales participantes sont ainsi soldés quotidiennement et en contrepartie une créance ou une dette envers la société Groupe CHEVAL est comptabilisée en compte-courant.

La centralisation automatique de trésorerie est effective depuis le 14 Février 2019.

7. Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour atteindre son obligation.

Les provisions devenues sans objet au cours de l'exercice sont rapportées au résultat.

8. Impôt sur les sociétés : fiscalité de groupe

Depuis le 1er Avril 2021, la société SAS DROME ARDECHE ENROBES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la SAS HORSIA - 300, Route de Bayanne - 26 300 ALIXAN.

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

9. Société consolidante

L'identité de la société-mère consolidante est :

SAS HORSIA
300, Route de Bayanne
26 300 ALIXAN
SIREN : 848 361 754

10. Engagements relatifs au personnel salarié

10.1 Engagements de retraite et assimilés

Les indemnités dues aux personnels ouvriers lors de leur départ à la retraite sont prises en charge par les organismes professionnels (PROBTP) et ne sont donc pas à appréhender au titre des engagements de la société.

Les engagements de départ à la retraite des autres personnels salariés (Etam et cadres) non provisionnés sont estimés au 31/03/2023 à 38 493 €.

Les hypothèses retenues pour la valorisation des engagements de retraite sont :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié
- Taux d'inflation annuel : 2.5 %
- Evolution annuelle des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite :
 - * Salariés dont l'âge est supérieur à 45 ans : 67 ans
 - * Salariés dont l'âge est inférieur à 45 ans : 67 ans
- Taux de charges sociales : 47 %
- Turn-over : de 0% à 7% selon l'âge des salariés
- Taux actualisation : 3.50%

10.2 Comptes personnels de formation

Conformément aux dispositions de la Loi n°2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle, la Société accorde à chaque salarié un droit individuel de formation. En application de l'Avis n° 2004-F du 13 octobre 2004 du Comité d'Urgence du CNC, aucune charge n'a été enregistrée dans les comptes de la société pour couvrir cet engagement.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début	Augmentations	
		Réévaluations courant	Acquisitions courant
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	10 339		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	607 840		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	618 179		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	1 008 498		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 737 227		24 911
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	97 614		20 268
- Matériel de transport	101 250		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	25 636		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	885 036		5 967
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	5 855 261		51 146
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	22 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>	22 500		
TOTAL GENERAL	6 495 939		51 146

	Diminutions		Valeur brute fin	Valeur d'origine
	Virements courant	Cessions courant		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			10 339	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			607 840	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			618 179	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre			1 008 498	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			3 762 137	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			117 882	
- Matériel de transport			101 250	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			25 636	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			891 003	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			5 906 407	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			22 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>			22 500	
TOTAL GENERAL			6 547 085	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	10 339			10 339
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 679	2 613		5 292
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	13 017	2 613		15 630
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	380 259	67 234		447 493
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 442 028	249 061		1 691 089
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	48 126	8 296		56 422
- Matériel de transport	42 353	17 093		59 446
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 215	769		23 984
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 935 981	342 454		2 278 434
TOTAL GENERAL	1 948 998	345 067		2 294 065

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages					24 943		(24 943)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport					2 122		(2 122)
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>					27 066		(27 066)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL					27 066		(27 066)
TOTAL GENERAL non ventilé						27 066	(27 066)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin
	0323			0323
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	48 539		48 539	1 141
Autres créances clients	1 392 635	1 392 635		1 196 288
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				218
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	71 217	71 217		116 905
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	1 702	1 702		48 560
Groupe et associés (2)	2 195 855	2 195 855		1 991 765
Débiteurs divers				139
<i>Total actif circulant</i>	<i>3 709 948</i>	<i>3 661 409</i>	<i>48 539</i>	<i>3 355 016</i>
Charges constatées d'avance	148 496	148 496		142 297
TOTAL DES CREANCES	3 858 444	3 809 906	48 539	3 497 313
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	27	27			1 684
- à + de un an	3 130 547	630 160	2 500 387		3 744 713
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 269 077	1 269 077			1 271 075
Personnel et comptes rattachés	49 347	49 347			25 746
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 348	23 348			23 905
Impôts sur les bénéfiques					
Taxe sur la valeur ajoutée	57 531	57 531			50 490
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	44 723	44 723			10 861
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	95 123	95 123			122 913
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	4 669 723	2 169 336	2 500 387		5 251 386
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		624 119			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	0323	0322
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 255	544 749
Dettes fiscales et sociales	79 669	24 106
<i>Total dettes d'exploitation</i>	217 925	568 854
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	217 925	568 854

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	0323	0322
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	16 546	6 580
Autres créances	1 702	48 779
<i>Total créances</i>	18 247	55 359
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	18 247	55 359

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	0323	0322
Charges d'exploitation :		
Assurances	37 099	37 514
Honoraires intermédiaire subvention	95 700	95 700
CNR redevance loyer	10 263	9 083
Divers	5 435	
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>148 496</i>	<i>142 297</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	148 496	142 297
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	148 496	142 297

Nature des produits	0323	0322
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	148 496	142 297
---	----------------	----------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	10 000			10 000	10.00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	10 000			10 000	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/04/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/03/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	100 000						100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles	10 000						10 000
Réserves réglementées							
Autres réserves	690 520			342 036			1 032 556
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	662 036			(662 036)		638 048	638 048
Subventions d'investissement	157 554						152 887
Provisions règlementées	842 240						815 174
Dividendes versés							
Total capitaux propres	2 462 350			(320 000)		638 048	2 748 665

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Engagements de retraite : - ETAM et Cadres	38 493					38 493
TOTAL	38 493					38 493
TOTAL GENERAL	38 493					38 493

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

TOTAL GENERAL						
----------------------	--	--	--	--	--	--

lpc

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	0323	0322
Cadres	1	
Agents de maîtrise		1
Employés et techniciens	3	4
Autres :		
Ouvrier	1	
TOTAL	5	5

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	0323	0322
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		
Charges sur exercices antérieurs	155	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		3 905
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		3 905
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	291 003	316 855
Total des charges exceptionnelles	291 158	320 760

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	0323	0322
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs	8 238	4
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		8 000
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		8 000
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	4 667	4 667
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	27 066	
TOTAL	39 971	12 671

Annexe 4 : Comptes de la société absorbée, « SABLONS ENROBES » au 31 mars 2023.

mpc

SABLONS ENROBES

Comptes
annuels

31/03/2023

Sommaire

Bilan

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Détail des comptes actif	3
Détail des comptes passif	4

Compte de Résultat

Compte de résultat	5
Détail des comptes de Résultat	6
SIG - Soldes intermédiaires de gestion	9
CAF - Capacité d'autofinancement	10
Résultats des 5 derniers exercices	11

Texte libre

Règles et méthodes comptables	13
Immobilisations	17
Amortissements	18
Créances et dettes	19
Charges à payer	20
Produits à recevoir	21
Charges et produits constatés d'avance	22
Composition du capital social	23
Engagements financiers donnés	24
Engagements financiers reçus	25

Etats fiscaux

2050 Bilan Actif	
2051 Bilan Passif	27
2052 Compte de résultat	28
2053 Compte de résultat (Suite)	29
2054 Immobilisations	30
2055 Amortissements	31
2056 Provisions inscrites au bilan	32
2057 Etats des échéances, créances et dettes	33
2058A Détermination du résultat fiscal	34
2058B Déficit indemnités pour congés à payer	35
2058C Tableau d'affectation du résultat	36
2059A Détermination des plus et moins values	37
2059E Détermination de la valeur ajoutée	
2059F Composition du capital social	39
2059G Filiales et participations	40
2065 Impôt sur les sociétés	41

Bilan

BILAN ACTIF

	0323			Net
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	892 099	482 961	409 139	460 317
Autres immobilisations corporelles	639 881	351 757	288 124	352 863
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 531 981</i>	<i>834 718</i>	<i>697 263</i>	<i>813 180</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	1 531 981	834 718	697 263	813 180
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	49 730		49 730	53 633
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	13 311		13 311	
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>63 041</i>		<i>63 041</i>	<i>53 633</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	786 467	19 363	767 105	463 974
Autres créances	533 694		533 694	73 451
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 320 162</i>	<i>19 363</i>	<i>1 300 799</i>	<i>537 425</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités				
<i>Total disponibilités et divers</i>				
Charges constatées d'avance	17 009		17 009	15 480
ACTIF CIRCULANT	1 400 212	19 363	1 380 850	606 538
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 932 193	854 081	2 078 112	1 419 718

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	0323	0322
Capital social ou individuel Dont versé : 100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	360 573	301 252
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	364 313	229 320
<i>Total situation nette</i>	<i>834 885</i>	<i>640 573</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	834 885	640 573
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	182 132	217 878
Emprunts et dettes financières divers	93 707	154
<i>Total dettes financières</i>	<i>275 839</i>	<i>218 032</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	899 618	512 805
Dettes fiscales et sociales	67 770	48 308
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>967 389</i>	<i>561 113</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 243 227	779 145
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 078 112	1 419 718

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	12 mois 01/04/2022 - 31/03/2023	12 mois 01/04/2021 - 31/03/2022
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 531 981	834 718	697 263	813 180
	892 099	482 961	409 139	460 317
21540000 Matériel Industriel	808 775	0	808 775	767 569
21541000 Matériel - Engins - Outillage	83 324	0	83 324	83 324
28154000 Amort. matériel engins outilla	0	482 961	(482 961)	(390 576)
	639 881	351 757	288 124	352 863
21810000 Agencet - inst - aménagement	366 622	0	366 622	366 622
21811000 Aménagement centrale enrobés	263 090	0	263 090	259 126
21820000 Matériel de transport	7 580	0	7 580	7 580
21831000 Matériel Informatique	2 589	0	2 589	2 589
28181000 Amort agenc inst amenagt	0	202 561	(202 561)	(165 342)
28181100 Amort aménagement centrale	0	142 667	(142 667)	(114 228)
28182000 Amort Matériel Transport	0	4 857	(4 857)	(2 330)
28183000 Amort matériel de bureau	0	1 672	(1 672)	(1 154)
	1 531 981	834 718	697 263	813 180
STOCKS ET EN COURS				
	49 730	0	49 730	53 633
31000000 Stock Centrale Enrobés	49 730	0	49 730	53 633
	13 311	0	13 311	0
35500000 Produits Finis	13 311	0	13 311	0
CREANCES				
	786 467	19 363	767 105	463 974
41100000 Collectif Clients	761 910	0	761 910	442 680
41300000 Clients - Effets à recevoir	1 323	0	1 323	21 294
41600000 Clients Douteux ou Litigieux	23 235	0	23 235	0
49100000 Provisions pour déprec clients	0	19 363	(19 363)	0
	533 694	0	533 694	73 451
44560200 TVA s/bien et service février	0	0	0	79
44560300 TVA s/bien et service mars	0	0	0	8
44560400 TVA s/bien et service avril	7 708	0	7 708	10 118
44560500 TVA s/bien et service mai	18 605	0	18 605	2 883
44572000 TVA collectée 20 %	9 077	0	9 077	873
44586000 Taxes sur CA sur fact non parv	12 906	0	12 906	21 936
44860100 CONTRIB ECO TERRITORIALE DUE	1	0	1	0
45101800 C/C INT FISC HORS A	0	0	0	3 316
45500800 C/CT GROUPE CHEVAL	485 398	0	485 398	34 237
DIVERS				
	17 009	0	17 009	15 480
48600000 Charges Constatées d'Avance	17 009	0	17 009	15 480
	1 400 212	19 363	1 380 850	606 538
	2 932 193	854 081	2 078 112	1 419 718

BILAN PASSIF

	12 mois 01/04/2022 - 31/03/2023	12 mois 01/04/2021 - 31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	100 000	100 000
10130000 Capital	100 000	100 000
Réserve légale	10 000	10 000
10610000 Réserve Légale	10 000	10 000
Autres réserves	360 573	301 252
10680000 Autres Réserves	360 573	301 252
RESULTAT DE L'EXERCICE	364 313	229 320
CAPITAUX PROPRES	834 885	640 573
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	182 132	217 878
16490800 Financement structuré - Refi	181 972	217 672
16498800 ICAP financement structuré	0	98
51860000 Intérêts courus à payer	160	108
Emprunts et dettes financières divers	93 707	154
45101800 C/C INT FISC HORSA	50 196	0
45592800 C/C HORSA	43 511	154
DETTES D'EXPLOITATIONS ET COMPTES RATTACHES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	899 618	512 805
40100000 Collectif Fournisseurs	822 184	376 988
40810000 Fournisseurs factures non parv	10 979	128 550
40810800 FOURNISSEURS IS, Fact non parvenues	66 455	3 067
40819900 FNP abonnées	0	4 200
Dettes fiscales et sociales	67 770	48 308
42100000 Personnel Rémunérations dûes	6 876	5 461
42200000 Comité d'entreprise, d'Ets	722	682
42400000 Particip. Salariés Fruits Exp.	0	1 933
42820000 Provision Primes à payer	827	1 119
42840100 PARTICIPATION DES SALARIES DUE	17 994	0
42870000 CPAM IJ RECUES	0	219
43100000 U.R.S.S.A.F.	4 058	2 832
43600000 Caisse de congés payés	2 767	2 409
43710000 PRO BTP	1 547	1 108
43770000 Mutuelle	692	590
43820000 PROV CH SOC s/ PRIMES A PAYER	493	182
44210000 Etat - Prùlvement Ó la Source	375	300
44550000 TVA à décaisser	30 070	29 734
44700000 Autres Impôts, Taxes	84	18
44861100 CVAE	0	97
44869900 CAP abonnées	1 266	1 624
DETTES DIVERSES		
DETTES	1 243 227	779 145
TOTAL PASSIF		
TOTAL BILAN PASSIF	2 078 112	1 419 718

Compte de résultat

COMPTES DE RESULTAT

	0323			0322
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	4 034 527		4 034 527	2 771 267
Production vendue : - services	229		229	2 345
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 034 757		4 034 757	2 773 612
Production stockée			13 311	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			24 316	996
Autres produits (1) (11)			19	14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			4 072 403	2 774 622
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 674 839	1 734 541
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 903	(13 978)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			580 725	468 227
<i>Total charges externes</i>			<i>3 259 467</i>	<i>2 188 790</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			7 644	7 811
Charges de personnel				
Salaires et traitements			73 549	68 636
Charges sociales (10)			41 288	36 473
<i>Total charges de personnel</i>			<i>114 836</i>	<i>105 108</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			161 087	156 479
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			19 363	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>180 450</i>	<i>156 479</i>
Autres charges (12)			9	7
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			3 562 406	2 458 195
RESULTAT D'EXPLOITATION			509 997	316 427
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2 129	498
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			2 129	498
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			2 187	4 124
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			2 187	4 124
RESULTAT FINANCIER			(58)	(3 626)
RESULTAT COURANT			509 939	312 801

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	0323	0322
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	226	153
Produits exceptionnels sur opérations en capital		500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	226	653
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	58	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	58	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	168	653
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	18 726	2 647
Impôts sur les bénéfices	127 069	81 486
TOTAL DES PRODUITS	4 074 757	2 775 773
TOTAL DES CHARGES	3 710 445	2 546 453
BENEFICE ou PERTE	364 313	229 320

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 2 129

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 218

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 24 316

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

COMPTE DE RESULTAT

	12 mois 01/04/2022 - 31/03/2023		12 mois 01/04/2021 - 31/03/2022		Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Production vendue de biens	4 034 527	-	2 771 267	-	1 263 260	45.58
70132000 VENTES ENROBES 20%	1 652 880	-	1 417 079	-	235 801	16.64
70142800 VENTES INTERSOCIETES	2 466 895	-	1 380 665	-	1 086 229	78.67
70900800 R.R.R. accordées IS	(85 247)	-	(26 477)	-	(58 770)	221.97
Production vendue de services	229	-	2 345	-	(2 115)	(90.22)
70620800 LOCATION MATERIEL INTERSOCIETES 20%	0	-	301	-	(301)	100.00
70680800 PRESTATIONS INTERSOCIETES 20%	229	-	2 044	-	(1 814)	(88.78)
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 034 757	-	2 773 612	-	1 261 145	45.47
Production stockée	13 311	-	0	-	13 311	-
71350000 Variation stock Produits Finis	13 311	-	0	-	13 311	-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	24 316	-	996	-	23 320	341.89
79161100 Remboursement assurances materiel	3 021	-	996	-	2 025	203.38
79161800 Transfert Charges 61 IS	20 648	-	0	-	20 648	-
79164000 Transfert Charges 64 EXO	647	-	0	-	647	-
Autres produits	19	-	14	-	5	38.35
75800000 Produits Div. Gestion Courante	19	-	14	-	5	38.35
PRODUITS D'EXPLOITATION	4 072 403	-	2 774 622	-	1 297 781	46.77
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 674 839	-	1 734 541	-	940 298	54.21
60100000 Achats Mat Premières-matériaux	0	-	86	-	(86)	100.00
60100800 ACH MAT PREM INTERSOCIETES	29	-	1 713	-	(1 684)	(98.32)
60110800 Achats Enrobés IS	43 546	-	19 657	-	23 889	121.53
60111000 Achats Agrégats	800 759	-	634 372	-	166 387	26.23
60111800 Achats Agrégats IS	64 646	-	2 504	-	62 142	481.94
60120000 Achats Bitumes et Emulsions	1 752 058	-	1 076 210	-	675 848	62.80
60120800 ACHATS BITUMES & EMULSIONS IS	13 681	-	0	-	13 681	-
60810000 Frais Accessoires	107	-	0	-	107	-
60810800 Frais accessoires sur Achats IS	14	-	0	-	14	-
Variation de stock	3 903	-	(13 978)	-	17 881	127.92
60310000 Variat stock matières premières	3 903	-	(13 978)	-	17 881	127.92
Autres achats et charges externes	580 725	-	468 227	-	112 498	24.03
60420800 Prestation traitement déchets IS	24	-	26	-	(2)	(7.55)
60611000 Electricité	25 839	-	20 917	-	4 922	23.53
60612000 Eau	273	-	232	-	41	17.65
60613000 Carburant	4 304	-	8 998	-	(4 694)	(52.17)
60613800 Carburant intersociété	2 034	-	1 783	-	251	14.10
60614000 Gaz	168 265	-	137 086	-	31 180	22.74
60630000 Produits d'Entretien	377	-	0	-	377	-
60633800 Petit outillage et Petit matériel IS	984	-	0	-	984	-
60640000 Fournitures de bureau	81	-	1 276	-	(1 195)	(93.63)
60682800 Vêtements de travail	139	-	449	-	(309)	(68.92)
61110000 Sous-traitance Transport	0	-	357	-	(357)	100.00
61110800 Sous-traitance Transport IS	11 779	-	2 453	-	9 326	380.19
61140800 Prestations Honoring	115 893	-	99 078	-	16 815	16.97
61150000 Sous-traitance spécificité	5 293	-	479	-	4 814	005.79
61150800 Sous-traitance spécificité IS	1 500	-	0	-	1 500	-
61320000 Locations Immobilières	29 311	-	27 335	-	1 975	7.23
61380000 Loc Mat Chantier Courte Durée	213	-	0	-	213	-
61380800 Loc Mat Cour Dur intersociété	9 118	-	12 706	-	(3 588)	(28.24)
61520000 Entretien Gardiennage Nettoyage Bat	2 812	-	6 663	-	(3 851)	(57.80)
61550800 Entretien réparations IS	57 453	-	25 755	-	31 698	123.08
61551800 Entretien mat transp intersociété	30 294	-	41 200	-	(10 906)	(26.47)
61552000 Entretien Engins	230	-	225	-	5	2.22
61552800 Entretien Engins IS	39 979	-	10 154	-	29 825	293.72
61554000 Entretien installations diverses	4 789	-	10 167	-	(5 378)	(52.89)
61561000 Maintenance Informatique	(114)	-	255	-	(369)	144.63
61561800 Maintenance info. intersociété	3 460	-	2 994	-	466	15.58

COMPTE DE RESULTAT

	12 mois		12 mois		Variation	%
	01/04/2022 - 31/03/2023		01/04/2021 - 31/03/2022			
61600000 Primes d'Assurance	18 657	-	18 377	-	280	1.52
61610000 Assurances véhicule transport	1 154	-	1 171	-	(18)	(1.50)
61630000 ASS. BRIS DE MACHINE	736	-	694	-	41	5.93
62100800 Personnel Extérieur intersociété	8 856	-	13 406	-	(4 550)	(33.94)
62110000 Personnel intérimaire	67	-	0	-	67	-
62260000 Honoraires	50	-	3 121	-	(3 070)	(98.38)
62260800 Honoraires IS	6 081	-	4 029	-	2 053	50.95
62263800 Frais de gestion de parc IS	5 844	-	5 733	-	111	1.94
62270000 Frais d'actes et contentieux	1 006	-	61	-	944	537.41
62288000 Honoraires qualifié environnement	2 681	-	1 659	-	1 022	61.61
62370800 Publicité intersociété	15 214	-	5 203	-	10 011	192.39
62410000 Transports sur Achats	0	-	187	-	(187)	100.00
62410800 TRANSPORTS SUR ACHATS IS	2 672	-	1 794	-	878	48.94
62500000 Déplac., Missions, Réceptions	43	-	0	-	43	-
62510800 Voyag Déplac Chantiers intersociété	12	-	25	-	(12)	(50.02)
62530000 Péages autoroutes	921	-	938	-	(17)	(1.85)
62630000 Frais téléphones portables	168	-	176	-	(8)	(4.43)
62710000 Frais Bancaire caution, prêt, tenue	1 407	-	976	-	432	44.23
62710100 Frais financement structuré	417	-	17	-	400	299.08
62810000 Cotisations syndicales professionne	275	-	69	-	206	300.00
62880800 Autres services IS	132	-	3	-	130	010.42
Impôts, taxes et versements assimilés	7 644	-	7 811	-	(167)	(2.14)
63120000 Taxe d'apprentissage	503	-	484	-	19	3.87
63130000 Formation continue	666	-	629	-	37	5.82
63131000 Formation continue directe	200	-	77	-	123	159.74
63330000 CCCA BTP	169	-	160	-	9	5.56
63513000 CONTRIB ECO TERRITORIALE	6 106	-	5 730	-	376	6.55
63540000 Droits d'Enregistrements et Timbres	0	-	510	-	(510)	100.00
63541000 Cartes grises	0	-	220	-	(220)	100.00
63580000 Taxes diverses	0	-	0	-	0	-
Salaires et traitements	73 549	-	68 636	-	4 913	7.16
64100000 Rémunérations du Personnel	68 922	-	65 286	-	3 636	5.57
64110100 Salaires Primes à payer	508	-	(1 257)	-	1 766	140.42
64130000 Primes et Gratifications	0	-	800	-	(800)	100.00
64144000 Indemnités de repas	4 118	-	3 807	-	311	8.17
Charges sociales	41 288	-	36 473	-	4 815	13.20
64200000 Caisse de congés payés	13 109	-	12 370	-	739	5.97
64500000 Salaires charges sociales à payer	311	-	(692)	-	1 004	144.96
64510000 Cotisations à l'URSSAF	18 416	-	16 365	-	2 052	12.54
64530000 Cotisations PRO BTP Ouvriers	6 703	-	6 080	-	623	10.25
64554000 Cotis MUTUELLE AXA	1 786	-	1 380	-	407	29.47
64720000 COMITE D ENTREPRISE	722	-	682	-	39	5.73
64750000 MÚdecine du Travail/ Pharmacie	240	-	288	-	(48)	(16.52)
Dotations d'exploitation sur immobilisations (amortissements)	161 087	-	156 479	-	4 608	2.95
68112000 DOT. AMORT. IMMOS. CORP	161 087	-	156 479	-	4 608	2.95
Dotations d'exploitation sur actif circulant	19 363	-	0	-	19 363	-
68174000 DOT AUX PROV. POUR CREANCES	19 363	-	0	-	19 363	-
Autres charges	9	-	7	-	2	25.40
65800000 Charges Div. Gestion Courante	9	-	7	-	2	25.40
CHARGES D'EXPLOITATION	3 562 406	-	2 458 195	-	1 104 211	44.92
RESULTAT D'EXPLOITATION	509 997	-	316 427	-	193 571	61.17
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilés	2 129	-	498	-	1 630	327.25
76800800 Intérêts Comptes courants IS	2 129	-	498	-	1 630	327.25
PRODUITS FINANCIERS	2 129	-	498	-	1 630	327.25
CHARGES FINANCIERES						
Intérêts et charges assimilés	2 187	-	4 124	-	(1 937)	(46.98)

COMPTE DE RESULTAT

	12 mois		12 mois		Variation	
	01/04/2022 - 31/03/2023		01/04/2021 - 31/03/2022			%
66110000 Intérêt emprunts	0	-	2 170	-	(2 170)	100.00
66110100 Intérêts Financement structuré	1 969	-	81	-	1 888	345.14
66800000 Autres charges financières	0	-	1 770	-	(1 770)	100.00
66800800 Intérêts Intersociétés	218	-	104	-	114	110.40
CHARGES FINANCIERES	2 187	-	4 124	-	(1 937)	(46.98)
RESULTAT FINANCIER	(58)	-	(3 626)	-	3 568	(98.40)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	509 939	-	312 801	-	197 138	63.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	226	-	153	-	73	47.91
77200000 Produits Excep. s/ Ex Antérieur	226	-	153	-	73	47.91
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	-	500	-	(500)	100.00
77500200 Produits Cession Actifs Soumis	0	-	500	-	(500)	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	226	-	653	-	(427)	(65.41)
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	58	-	0	-	58	-
67200000 Charges Except. sur exercice ant.	58	-	0	-	58	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	58	-	0	-	58	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	168	-	653	-	(485)	(74.26)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	18 726	-	2 647	-	16 078	607.36
69100000 Particip. Salariés Fruits Exp.	18 726	-	2 647	-	16 078	607.36
Impôts sur les bénéfices	127 069	-	81 486	-	45 583	55.94
69810000 IS INTEGRATION FISCALE CHARGES	127 069	-	81 486	-	45 583	55.94
TOTAL DES PRODUITS	4 074 757	-	2 775 773	-	1 298 985	46.80
TOTAL DES CHARGES	3 710 445	-	2 546 453	-	1 163 992	45.71
BENEFICE OU PERTE	364 313	-	229 320	-	134 992	58.87

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	0323		0322		VARIATION	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Ventes de marchandises		100.00		100.00		
- Coût d'achat des marchandises	121				121	
Marge commerciale	(121)				(121)	
Production vendue	4 034 757	99.67	2 773 612	100.00	1 261 145	45.47
+ Production stockée	13 311	0.33			13 311	
+ Production immobilisée						
- Déstockage de production						
Production de l'exercice	4 048 068	100.00	2 773 612	100.00	1 274 456	45.95
Ventes de marchandises						
+ Production de l'exercice	4 048 068	100.00	2 773 612	100.00	1 274 456	45.95
- Coût d'achat des marchandises	121				121	
- Consommation de l'exerc en provenance de tiers	3 235 677	79.93	2 187 794	78.88	1 047 883	47.90
Valeur ajoutée	812 270	20.07	585 818	21.12	226 452	38.66
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	7 644	0.19	7 811	0.28	(167)	-2.14
- Charges de personnel	114 189	2.82	105 108	3.79	9 081	8.64
Excédent brut d'exploitation	690 437	17.06	472 899	17.05	217 538	46.00
+ Reprise sur charges et transferts de charges						
+ Autres produits	19		14		5	38.35
- Dotations aux amortissements et aux provisions	180 450	4.46	156 479	5.64	23 971	15.32
- Autres charges	9		7		2	25.40
Résultat d'exploitation	509 997	12.60	316 427	11.41	193 571	61.17
+ Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
- Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
+ Produits financiers	2 129	0.05	498	0.02	1 630	327.25
- Charges financières	2 187	0.05	4 124	0.15	(1 937)	-46.98
Résultat courant avant impôt	509 939	12.60	312 801	11.28	197 138	63.02
+ Produits exceptionnels	226		653	0.02	(427)	-65.41
- Charges exceptionnelles	58				58	
Résultat exceptionnel	168		653	0.02	(485)	-74.26
- Participation des salariés	18 726	0.46	2 647	0.10	16 078	607.36
- Impôts sur les bénéfices	127 069	3.14	81 486	2.94	45 583	55.94
Résultat de l'exercice	364 313	9.00	229 320	8.27	134 992	58.87
Produits de cessions d'éléments d'actif			500	0.02	(500)	-100.00
- Valeur comptable des éléments cédés						
Plus et moins values de cessions d'éléments d'actif			500	0.02	(500)	-100.00

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Calcul à partir de l'Excédent Brut d'Exploitation	0323	0322	VARIATION	
	Montant	Montant	Montant	%
Excédent Brut d'Exploitation	690 437	472 899	217 538	46.00
+ Transfert de charges d'exploitation				
+ Autres produits de gestion courante	19	14	5	38.35
- Autres charges de gestion courante	9	7	2	25.40
+ Q-P des produits du résultat sur opé communes				
- Q-P des charges du résultat sur opé communes				
+ Produits financiers hors reprises	2 129	498	1 630	327.25
+ Transfert des charges financières				
- Charges financières hors dotations	2 187	4 124	(1 937)	-46.98
+ Pds exceptionnels hors reprises, cessions et subv.	226	153	73	47.91
+ Transferts de charges exceptionnelles				
- Charges exceptionnelles hors dotations	58		58	
- Participation des salariés	18 726	2 647	16 078	607.36
- Impôts sur les bénéfices	127 069	81 486	45 583	55.94
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	544 762	385 299	159 463	41.39

Calcul à partir du Résultat Net	0323	0322	VARIATION	
	Montant	Montant	Montant	%
Résultat net	364 313	229 320	134 992	58.87
EXPLOITATION				
+ Dotations aux amort et prov sur immobilisations	161 087	156 479	4 608	2.94
+ Dotations aux amort et prov sur actif circulant	19 363		19 363	
+ Dotations aux amort et prov pour risques et charges				
+ Dotations aux amort et prov des charges à répartir				
- Reprise sur amortissements et provisions				
FINANCIER				
+ Dotations aux amortissements et provisions				
- Reprise sur amortissements et provisions				
EXCEPTIONNEL				
+ Dotations aux amortissements et provisions				
- Reprise sur amortissements et provisions				
- Produit des cessions d'éléments d'actif		500	(500)	-100.00
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés				
- Q-P des subv. d'investissement virée au résultat				
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	544 762	385 299	159 463	41.39

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications					/0323
Capital en fin d'exercice					
Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Nombre des actions ordinaires existantes	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	1 923 640	2 584 124	3 095 051	2 773 612	4 034 757
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	319 193	417 846	576 262	469 932	690 557
Impôt sur les bénéfices	48 413	76 878	119 470	81 486	127 069
Participation, intéressement des salariés	257	3 139	5 558	2 647	18 726
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	128 407	195 703	304 957	229 320	364 313
Résultat distribué	68 000	120 000	170 000	170 000	
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	27	34	45	39	54
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	13	20	30	23	36
Dividende attribué à chaque action	7	12	17	17	
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice				2	2
Montant de la masse salariale de l'exercice	63 121	57 744	64 579	68 636	73 549
Sommes versées au titre des avantages sociaux	34 786	31 195	34 517	36 473	41 288

Annexe

Introduction
Faits marquants de l'exercice
Règles et méthodes comptables
Variation de l'actif immobilisé
Échéances des créances et des dettes
Charges à payer
Produits à recevoir
Charges et produits constatés d'avance
Engagements financiers donnés
Engagements financiers reçus

I. Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 078 112 €**.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouvert le 01/04/2022 et clôturé le 31/03/2023 ayant une durée de 12 mois.

Ces comptes annuels ont été établis par le président de la société, présente les caractéristiques suivantes :

- un total des **produits** du compte de résultat (présenté en liste) de **4 074 757 €**

- un total des **charges** du compte de résultat (présenté en liste) de **3 710 445 €**

dégageant ainsi un **résultat net comptable** de **364 313 €**.

II. Faits marquants de l'exercice

Néant

III. Evènements postérieurs à la clôture

Néant

IV. Règles et Méthodes comptables

1. Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/03/2023 ont été élaborés et présentés dans le respect des conventions générales prescrites par le plan Comptable Général, issues du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables sont appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

Continuité de l'exploitation,

Permanence des méthodes,

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté au cours de l'exercice.

2. Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

2.1 Fond de commerce

La société a procédé à un test de dépréciation sur le fond de commerce et la valeur patrimoniale demeure supérieur à la valeur nette comptable.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'est donc constatée au 31/03/2023.

2.2 Synthèse des principales durées et méthodes d'amortissement

Nature des actifs	Amortissement comptable		Amortissement fiscal si différente pour du matériel neuf uniquement	
	Durée	Mode	Durée	Mode
Logiciels	3 ans	Linéaire		
Droits exploitation Carrières	20 ans	Linéaire		
fonds de commerce	Non Amortissable			
Aménagements extérieurs	10 ans	Linéaire		
Constructions	10 à 20 ans	Linéaire		
Agencements, aménagements	10 ans	Linéaire		
Matériel et outillage	5 ans	Linéaire		
Engins de chantier	5 à 8 ans	Linéaire	80 mois	Dégressif
Matériel de transport	4 à 6 ans 2/3	Linéaire	80 mois	Dégressif
Matériel et mobilier de bureau	5 ans	Linéaire		
Matériel informatique	3 ans	Linéaire		

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

L'entreprise pratique l'amortissements dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

3. Immobilisations financières

Les titres de participations sont évalués aux prix pour lesquels ils ont été acquis.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute des dits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation

4. Stocks

Les stocks de matières et marchandises sont évalués à partir de leur prix d'acquisition, augmenté des frais accessoires d'achat, selon la méthode du prix moyen pondéré, assimilé pour des raisons pratiques au dernier prix d'achat connu.

Le coût des travaux en cours, produits finis et semi-finis, comprend les coûts des matières et de la main-d'oeuvre directe, les coûts de sous-traitance et les amortissements.

En date de clôture, les stocks et travaux en cours sont évalués au plus bas de leur coût d'entrée ou de leur valeur de réalisation nette estimée. La valeur nette de réalisation est égale au prix de vente estimé net des coûts restant à encourir pour l'achèvement des produits et services et/ou la réalisation de la vente. Les pertes de valeur des stocks sont comptabilisées par voie de provision pour dépréciation.

5 .Créances et dettes

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

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

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

6.Disponibilités et comptes rattachés

Les disponibilités sont principalement constituées de comptes bancaires et le cas échéant des valeurs mobilières de placement.

Au 1er Janvier 2019, la société SABLONS ENROBES a adhéré à la convention de centralisation automatique de trésorerie mise en place par la SAS Groupe CHEVAL.

La centralisation automatique de trésorerie consiste en une remontée quotidienne des soldes bancaires des filiales participantes vers un compte centralisateur détenu par la SAS Groupe CHEVAL.

Les comptes bancaires des filiales participantes sont ainsi soldés quotidiennement et en contrepartie une créance ou une dette envers la société Groupe CHEVAL est comptabilisée en compte-courant.

La centralisation automatique de trésorerie est effective depuis le 14 Février 2019.

7.Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéficiaire de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour atteindre son obligation.

Les provisions devenues sans objet au cours de l'exercice sont rapportées au résultat.

8.Impôt sur les sociétés : fiscalité de groupe

Depuis le 1er Avril 2021, la société SAS SABLONS ENROBES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société SAS HORSIA - 300, Route de Bayanne - 26 300 ALIXAN.

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

9.Société consolidante

L'identité de la société-mère consolidante est :

SAS HORSIA
300, Route de Bayanne
26 300 ALIXAN
SIREN : 848 361 754

10.Engagements relatifs au personnel salarié

10.1 Engagements de retraite et assimilés

Les indemnités dues aux personnels ouvriers lors de leur départ à la retraite sont prises en charge par les organismes professionnels (PROBTP) et ne sont donc pas à appréhender au titre des engagements de la société.

Les engagements de départ à la retraite des autres personnels salariés (Etam et cadres) non provisionnés sont estimés au 31/03/2023 à 2 312 €.

Les hypothèses retenues pour la valorisation des engagements de retraite sont :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié
- Taux d'inflation annuel : 2.5 %
- Evolution annuelle des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite :
 - * Salariés dont l'âge est supérieur à 45 ans : 67 ans
 - * Salariés dont l'âge est inférieur à 45 ans : 67 ans
- Taux de charges sociales : 47 %
- Turn-over : de 0 % à 7 % selon l'âge des salariés
- Taux d'actualisation : 3.50 %

10.2 Comptes personnels de formation

Conformément aux dispositions de la Loi n°2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle, la Société accorde à chaque salarié un droit individuel de formation. En application de l'Avis n° 2004-F du 13 octobre 2004 du Comité d'Urgence du CNC, aucune charge n'a été enregistrée dans les comptes de la société pour couvrir cet engagement.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début	Augmentations	
		Réévaluations courant	Acquisitions courant
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	850 893		41 206
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	625 748		3 964
- Matériel de transport	7 580		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	2 589		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 486 811		45 170
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL GENERAL	1 486 811		45 170

	Diminutions		Valeur brute fin	Valeur d'origine
	Virements courant	Cessions courant		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			892 099	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			629 712	
- Matériel de transport			7 580	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			2 589	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
			1 531 981	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL GENERAL			1 531 981	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	390 576	92 384		482 961
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	279 570	65 659		345 228
- Matériel de transport	2 330	2 527		4 857
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 154	518		1 672
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	673 631	161 087		834 718
TOTAL GENERAL	673 631	161 087		834 718

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 0323	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 0323
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	23 235		23 235	
Autres créances clients	763 232	763 232		463 974
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	48 296	48 296		35 898
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	1	1		
Groupe et associés (2)	485 398	485 398		37 553
Débiteurs divers				
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 320 162</i>	<i>1 296 927</i>	<i>23 235</i>	<i>537 425</i>
Charges constatées d'avance	17 009	17 009		15 480
TOTAL DES CREANCES	1 337 171	1 313 936	23 235	552 905
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	160	160			98
- à + de un an	181 972	36 857	145 115		217 780
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	899 618	899 618			512 805
Personnel et comptes rattachés	26 419	26 419			9 415
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 557	9 557			7 121
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	30 070	30 070			29 734
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	1 725	1 725			2 039
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	93 707	93 707			154
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	1 243 227	1 098 112	145 115		779 145
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		36 279			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	0323	0322
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 434	135 817
Dettes fiscales et sociales	20 579	3 022
<i>Total dettes d'exploitation</i>	98 013	138 839
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	98 013	138 839

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	0323	0322
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		(219)
<i>Total créances</i>		(219)
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL		(219)

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	0323	0322
Charges d'exploitation :		
ASSURANCES	15 890	15 300
DIVERS	1 119	180
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>17 009</i>	<i>15 480</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 009	15 480
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	17 009	15 480

Nature des produits	0323	0322
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17 009	15 480
---	---------------	---------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	10 000			10 000	10.00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	10 000			10 000	

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						
TOTAL GENERAL						

hpc

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						
TOTAL GENERAL						

© Invoice - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	0323	0322
Cadres	1	1
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Autres :		
Ouvriers	1	1
TOTAL	2	2

Annexe 5 : Situation intermédiaire de la société absorbée, « SABLONS ENROBES » au 31 décembre 2023.



Situation au 31/12/2023

BILAN ACTIF

	1223			Net
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	907 740	558 070	349 669	409 138
Autres immobilisations corporelles	639 881	403 697	236 183	288 123
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 547 622</i>	<i>961 768</i>	<i>585 853</i>	<i>697 262</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	1 547 622	961 768	585 853	697 262
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	40 012		40 012	49 730
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	861		861	13 311
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>40 873</i>		<i>40 873</i>	<i>63 041</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	767 011	19 362	747 648	767 104
Autres créances	387 883		387 883	533 694
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 154 895</i>	<i>19 362</i>	<i>1 135 532</i>	<i>1 300 799</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	56 758		56 758	
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>56 758</i>		<i>56 758</i>	
Charges constatées d'avance	65		65	17 009
ACTIF CIRCULANT	1 252 591	19 362	1 233 228	1 380 849
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 800 213	981 131	1 819 082	2 078 112

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	1223	0323
Capital social ou individuel Dont versé : 100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	449 885	360 572
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	396 092	364 312
<i>Total situation nette</i>	<i>955 977</i>	<i>834 885</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	955 977	834 885
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	163 832	182 132
Emprunts et dettes financières divers	8 188	93 706
<i>Total dettes financières</i>	<i>172 021</i>	<i>275 838</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	534 573	899 618
Dettes fiscales et sociales	156 509	67 770
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>691 083</i>	<i>967 388</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	863 104	1 243 227
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 819 082	2 078 112

COMPTES DE RESULTAT

	1223			
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	3 467 417		3 467 417	4 034 527
Production vendue : - services				229
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 467 417		3 467 417	4 034 756
Production stockée			(12 450)	13 311
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			10 915	24 315
Autres produits (1) (11)			16	19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			3 465 899	4 072 403
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 065 572	2 674 838
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			9 718	3 903
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			643 743	580 725
<i>Total charges externes</i>			<i>2 719 033</i>	<i>3 259 466</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			5 555	7 643
Charges de personnel				
Salaires et traitements			58 265	73 548
Charges sociales (10)			34 371	41 287
<i>Total charges de personnel</i>			<i>92 636</i>	<i>114 836</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			127 050	161 087
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				19 362
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>127 050</i>	<i>180 449</i>
Autres charges (12)			1	9
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 944 277	3 562 405
RESULTAT D'EXPLOITATION			521 621	509 997
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				2 128
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				2 128
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)				2 186
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				2 186
RESULTAT FINANCIER				(58)
RESULTAT COURANT			521 621	509 939

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	1223	0323
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	429	225
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	429	225
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		57
RESULTAT EXCEPTIONNEL	429	168
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(54)	18 725
Impôts sur les bénéfices	126 014	127 069
TOTAL DES PRODUITS	3 466 329	4 074 757
TOTAL DES CHARGES	3 070 237	3 710 444
BENEFICE ou PERTE	396 092	364 312

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

10 915

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)