

RCS : CHATEAUROUX

Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00063

Numéro SIREN : 381 206 820

Nom ou dénomination : "RENAUDAT CENTRE CONSTRUCTIONS S.A."

Ce dépôt a été enregistré le 13/06/2023 sous le numéro de dépôt 1082



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE  
REÇU LE  
- 9 JUIN 2023  
36000 CHATEAUROUX

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE  
DÉPÔT B  
1082  
13 JUIN 2023  
36000 CHATEAUROUX

# Comptes annuels

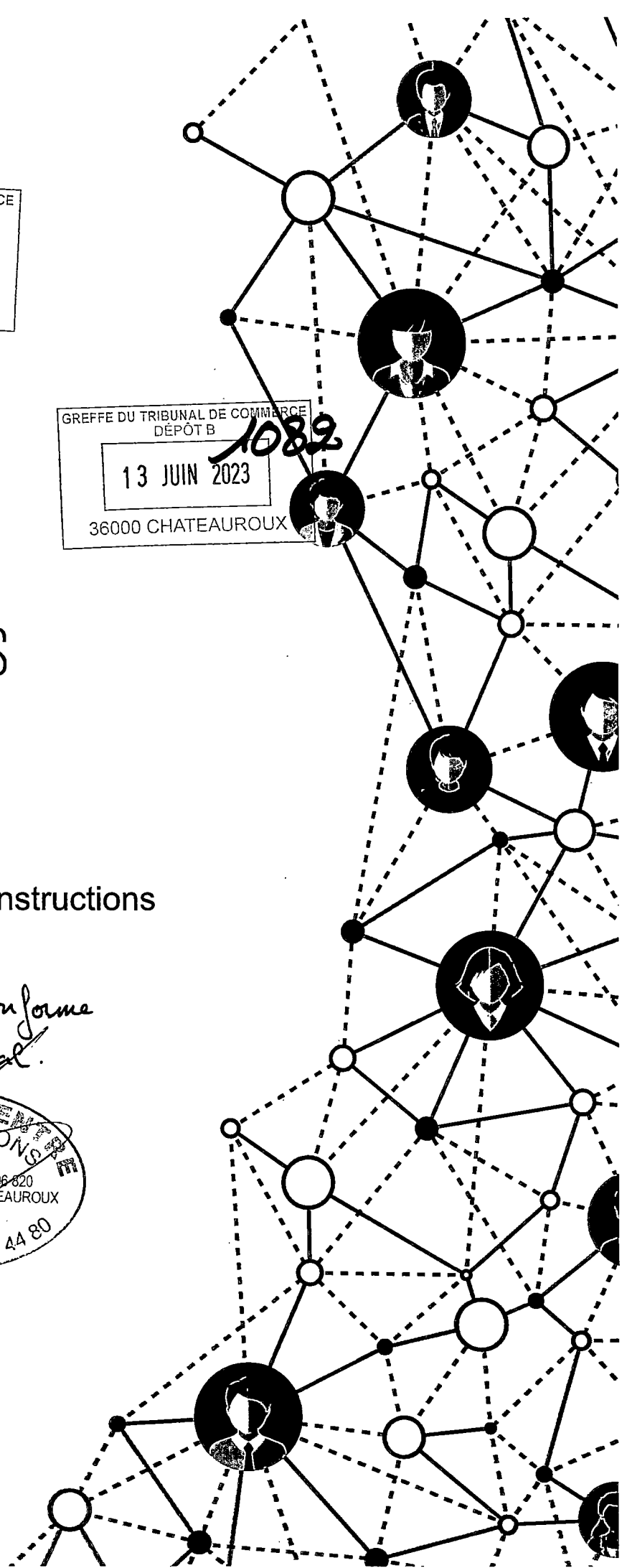
SA Renaudat Centre Constructions

*Copie certifiée conforme  
à l'original.*

RENAUDAT - CENTRE  
CONSTRUCTIONS  
S.A.  
Capital 2 000 000 €  
R.C. Châteauroux B 381 206 820  
Ch. du Boulasse - 36000 CHATEAUROUX  
Fax 02 54 27 00 01  
Téléphone 02 54 27 44 80

30/09/2022

Ce document contient 25 pages





## SA Renaudat Centre Constructions

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022 (Bilan)

# Sommaire

0.1	Bilan actif	3
0.2	Bilan passif	4
0.3	Compte de résultat	5
0.4	Annexe 2022	7
0.5	2054 Immobilisations	21
0.6	2055 Amortissements	22
0.7	2056 Provisions inscrites au bilan	23
0.8	2057 Etat des créances et dettes	25

## SA Renaudat Centre Constructions

Actif		Au 30/09/2022			Au 30/09/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	105 928	97 302	8 626	13 929
		Fonds commercial (1)	226 572	226 572		
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	TOTAL	332 501	323 874	8 626	13 929	
	Immobilisations corporelles	Terrains	197 247	194 135	3 112	4 419
		Constructions	4 228 175	2 695 429	1 532 746	1 598 793
Inst. techniques, mat. out. industriels		779 183	426 628	352 554	286 611	
Autres immobilisations corporelles					290 098	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	5 204 606	3 316 193	1 888 412	2 179 923		
Immobilisations financières <sup>2)</sup>	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	67 109		67 109	79 495	
Autres immobilisations financières	57 209		57 209	52 128		
TOTAL	124 319		124 319	131 623		
Total de l'actif immobilisé		5 661 426	3 640 068	2 021 358	2 325 476	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	698 584	68 143	630 441	561 059
		En cours de production de biens	11 369 472		11 369 472	5 438 509
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL	12 068 057	68 143	11 999 914	5 999 568	
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances <sup>3)</sup>	Clients et comptes rattachés	5 497 827	17 596	5 480 231	7 945 416
		Autres créances	2 408 656		2 408 656	1 386 093
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	7 906 484	17 596	7 888 888	9 331 509		
Divers	Valeurs mobilières de placement	10 218 547		10 218 547	7 004 926	
	(dont actions propres : )					
	Instrument de trésorerie					
Disponibilités	1 325 191		1 325 191	1 283 279		
TOTAL	11 543 739		11 543 739	8 288 206		
Charges constatées d'avance		31 126		31 126	27 519	
Total de l'actif circulant		31 549 407	85 739	31 463 668	23 646 804	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		37 210 834	3 725 807	33 485 026	25 972 281	
Renvois :				12 385	12 323	
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

## SA Renaudat Centre Constructions

Passif		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 2 000 000 )	2 000 000	2 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	200 000	200 000
	Réserves statutaires	1 328 415	1 760 713
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 938 075	3 067 702	
Situation nette avant répartition	7 466 491	7 028 415	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées	399 913	428 921	
<b>Total</b>	<b>7 866 404</b>	<b>7 457 337</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	3 209 852	2 710 557
<b>Total</b>	<b>3 209 852</b>	<b>2 710 557</b>	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	749 754	1 121 530
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	<b>Total</b>	<b>749 754</b>	<b>1 121 530</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	14 997 883	8 689 922
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 509 236	3 853 872
	Dettes fiscales et sociales	2 127 583	2 114 420
	Autres dettes	24 312	24 641
Instruments de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>6 661 132</b>	<b>5 992 934</b>	
	Produits constatés d'avance		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>22 408 770</b>	<b>15 804 387</b>	
	Écart de conversion passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>33 485 026</b>	<b>25 972 281</b>	
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	386 375	748 223
	à moins d'un an	7 024 511	6 366 241
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

## SA Renaudat Centre Constructions

		France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	2 075		2 075	69
	Production vendue : - Biens	208 644		208 644	124 064
	- Services	14 040 068	6 877 968	20 918 036	23 407 988
	Chiffre d'affaires net	14 250 788	6 877 968	21 128 756	23 532 122
	Production stockée			5 930 963	1 459 953
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			23 462	64 941
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			420 954	314 768
	Autres produits			0	37 286
	Total			27 504 136	25 409 071
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats Variation de stocks			3 135 893	2 628 656
	Autres achats et charges externes (3)			-69 044	-167 552
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 733 437	13 782 088
	Salaires et traitements			143 484	157 835
	Charges sociales			2 105 725	1 924 277
	Dotations - sur immobilisations   amortissements d'exploitation - sur actif circulant   provisions			754 986	698 433
	- pour risques et charges			501 684	494 170
	Autres charges			68 143	68 481
		Total		620 575	881 600
			3 004	3 003	
	Total			21 997 888	20 470 994
	Résultat d'exploitation	A		5 506 247	4 938 077
Opér. commun.	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			54 150	70 903
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			54 150	70 903
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			17 779	16 357
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			17 779	16 357
	Résultat financier	D		36 370	54 546
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	E		<b>5 542 618</b>	<b>4 992 623</b>

## SA Renaudat Centre Constructions

		Du 01/10/2021 Au 30/09/2022	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 400
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	27 450	14 005
	Reprises sur provisions et transferts de charge	76 639	367 210
	<b>Total</b>	<b>104 089</b>	<b>384 615</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	71 779	215
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 669	7 483
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	182 931	1 106 907
	<b>Total</b>	<b>275 380</b>	<b>1 114 605</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>F</b>	
		<b>-171 291</b>	<b>-729 990</b>
Participation des salariés aux résultats		<b>G</b>	
Impôt sur les bénéfices		<b>H</b>	
		1 433 252	1 194 931
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>3 938 075</b>	<b>3 067 702</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		37 286
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		3 121
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SA Renaudat Centre Constructions

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 30/09/2022

## Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice .....	2
1.1.	Événements principaux .....	2
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables .....	2
2.	Informations relatives au bilan .....	3
2.1.	Actif .....	3
2.1.1.	Immobilisations incorporelles .....	3
2.1.2.	Fonds commercial .....	3
2.1.3.	Immobilisations corporelles .....	3
2.1.3.1.	Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.4.	Immobilisations financières.....	4
2.1.5.	Amortissements pour dépréciation .....	4
2.1.6.	Stocks.....	4
2.1.6.1.	Évaluation des stocks consommés .....	4
2.1.6.2.	Stocks de produits fabriqués.....	5
2.1.7.	Produits à recevoir .....	5
2.1.8.	Créances .....	6
2.2.	Passif.....	7
2.2.1.	Capitaux propres.....	7
2.2.1.1.	Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2.	Capital.....	7
2.2.2.	Provisions pour risques et charges .....	8
2.2.3.	Engagements pris en matière de retraite .....	8
2.2.4.	Dettes financières et autres dettes .....	9
2.2.5.	Engagements .....	10
2.2.6.	Charges à payer .....	10
3.	Informations relatives au compte de résultat .....	11
3.1.	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité.....	11
3.2.	Production de l'exercice .....	11
3.3.	Effectif moyen .....	11
4.	Résultat exceptionnel.....	12
5.	Impôt sur les bénéfices .....	13

## 1. Faits caractéristiques de l'exercice

### 1.1. Evénements principaux

L'émergence et l'expansion du coronavirus SRAS-CoV-2 sur l'année 2020 et 2021 ont affecté les activités économiques et commerciales mondiales. L'épidémie et ses conséquences n'ont pas affecté significativement l'activité de la société sur l'exercice 2021-2022.

Eu égard à la situation de l'entreprise à la date d'arrêté des comptes au 30/09/2022 et aux conséquences actuelles de la crise sanitaire, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

### 1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

La provision pour indemnité de départ à la retraite n'a pas été comptabilisée au 30.09.2022 (voir cependant paragraphe I.D.R. ci-après).

Un ensemble de provisions pour risques et charges est comptabilisé au 30.09.2022 pour un montant global de 785 307 € en dotations et de 286 012 € en reprises.

Le poste de « provision pour risques et charges » est positionné au 30.09.2022 à 3 209 852 € contre 2 710 557 € au 30.09.2021.

Comme par le passé, la société a continué à constater un amortissement dégressif fiscal sur les immobilisations non décomposées, montant comptabilisé en amortissements dérogatoires.

Une provision pour dépréciation des travaux en cours est comptabilisée lorsque la valorisation de ces travaux, après imputation des charges directes et indirectes, est supérieure au marché conclu.

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque les risques et litiges sont identifiés et susceptibles d'être estimés avec une fiabilité suffisante.

## 2. Informations relatives au bilan

### 2.1. Actif

#### 2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

#### 2.1.2. Fonds commercial

Le fonds d'industrie exploité Chemin de Soulasse à Châteauroux a été acquis le 29.06.1993 pour 226 572 €. Il est complètement amorti au 30.09.2022.

#### 2.1.3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 2.1.3.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebus
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	321 094	-	8 906
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	29 203	-	-
Matériel de transport	-	156 250	-	73 235
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	2 897	-	34 668
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	290 099	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

## 2.1.4. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	5 081	-	12 385

## 2.1.5. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements Constructions	Linéaire/Dégressif	10 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire/Dégressif	4 à 7 ans
Installations générales	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire/Dégressif	3 à 8 ans

## 2.1.6. Stocks

## 2.1.6.1. Evaluation des stocks consommés

Les stocks de matières premières et de fournitures sont évalués au C.A.M.P.

Une provision pour dépréciation a été comptabilisée pour les matières premières n'ayant pas enregistré de rotation depuis plus de deux exercices.

Le montant de cette dépréciation s'élève à 68 143,06 € et le montant de la reprise à 68 481.41 € (variation négative de 338,35 €).

## 2.1.6.2. Stocks de produits fabriqués

Les travaux en cours sont appréhendés selon la méthode de l'achèvement. Ils sont évalués d'après les renseignements extraits de la comptabilité en fonction des charges engagées sur lesdits chantiers.

Les travaux en cours s'élèvent au 30.09.2022 à 11 369 472 €.

Il n'a été constaté au 30.09.2022 aucune provision pour dépréciation des travaux en cours.

## 2.1.7. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	16 337
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	38 326
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	58
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>54 720</b>

## 2.1.8. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		67 110	12 385	54 725
	Autres immobilisations financières		57 209	-	57 209
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		19 761	19 761	-
	Autres créances clients		5 478 066	5 478 066	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 305 309	2 305 309	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	78 099	78 099	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
Débiteur divers		25 249	25 249	-	
Charges constatées d'avance		31 127	31 127	-	
<b>TOTAL</b>			<b>8 061 930</b>	<b>7 949 996</b>	<b>111 934</b>

## 2.2. Passif

## 2.2.1. Capitaux propres

## 2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	2 000 000	-	-	2 000 000
Primes, réserves et écarts	1 960 713	-	432 298	1 528 416
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	3 067 702	870 373	-	3 938 075
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	428 921	-	29 008	399 913
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7 457 337</b>	<b>870 373</b>	<b>461 306</b>	<b>7 866 405</b>

## 2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 10 000 actions de 200 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

## 2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	2 710 557	785 307	286 012	3 209 852
<b>TOTAL</b>	<b>2 710 557</b>	<b>785 307</b>	<b>286 012</b>	<b>3 209 852</b>

Les autres provisions pour risques et charges représentent les montants estimés pour les travaux à terminer ou les pénalités encourues.

## 2.2.3. Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite a été évalué par SMABTP VIE le 12/04/2022 dans le cadre d'un contrat pour les indemnités de fin de carrière. Il s'établi à 391 976 €.

Ce montant n'est pas comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Des versements ont été effectués à SMABTP VIE dans le passé et l'en-cours de fonds collectif de réserve de la SA Renaudat Centre Constructions chez l'assureur est positionné au 01.01.2022 à environ 252 351 €.

## 2.2.4. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
- A 1 an max à l'origine	1 430	1 430	-	-
- A + d'1 à l'origine	748 325	361 949	368 619	17 757
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	4 509 237	4 509 237	-	-
Personnel et comptes rattachés	472 811	472 811	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	221 676	221 676	-	-
Impôts sur les bénéfices	238 024	238 024	-	-
TVA	1 093 824	1 093 824	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	101 248	101 248	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	24 313	24 313	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7 410 837</b>	<b>7 024 511</b>	<b>368 619</b>	<b>17 757</b>

### 2.2.5. Engagements

Les engagements donnés sous forme de caution par les organismes financiers s'élèvent à 6 828 330 € au 30 septembre 2022.

Notre société, dans le cadre de marchés en sa qualité de mandataire, fourni l'exécution et la garantie pour l'ensemble du groupement. Toutefois les co-contractants contregarantissent à hauteur de 5 % de leur part de marché, soit un montant de l'ordre de 442 890 € à recevoir en garantie.

### 2.2.6. Charges à payer

Libellés	Montant
<b>CONGES A PAYER</b>	
Congés provisionnés	99 398
Charges sociales provisionnées	44 729
Charges fiscales provisionnées	-
<b>INTERETS COURUS</b>	
Emprunts et dettes assimilées	101
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	1 430
Concours bancaires courants	-
<b>AUTRES CHARGES</b>	
Factures à recevoir	239 020
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	373 214
Sécurité sociale	73 444
Autres charges fiscales	94 189
Divers	10 800
<b>TOTAL</b>	<b>936 324</b>

### 3. Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1. Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	2 076	-	2 076
Production vendue :			
- Biens	208 645	-	208 645
- Services	14 040 068	6 877 968	20 918 036
Chiffre d'affaires net	14 250 788	6 877 968	21 128 756

#### 3.2. Production de l'exercice

	Exercice 2021/2022	Exercice 2020/2021	Variations
Production vendue	21 126 681	23 532 052	- 2 405 371
Variation en cours	5 930 963	1 459 953	4 471 010
<b>Total</b>	<b>27 057 644</b>	<b>24 992 005</b>	<b>2 065 639</b>

#### 3.3. Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	13
ETAM	10
Ouvriers et apprentis	20
<b>Total</b>	<b>43</b>

#### 4. Résultat exceptionnel

	30.09.2022	30.09.2021
Dotations amortissements exceptionnelles		
Pénalités travaux facturés		+3 400
Charges exceptionnelles		
I.D.R. + charges sociales versées	-44 927	
Provision except. Risques et charges	-164 732	-1 009 814
Reprise provision pour risques et charges	+29 432	+296 858
Pénalités	-245	-215
Pénalités marchés	-26 606	
Dotation amortissements dérogatoires	-18 200	-97 093
Reprise dotation amortissements dérogatoires	+47 207	+70 352
Produits exceptionnels		
Pertes exceptionnelles		
Plus-values et moins-values sur cession immobilisations	+6 780	+6 522
Créances irrécouvrables		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-171 291</b>	<b>-729 990</b>

Il a été comptabilisé un montant de provision pour risques et charges à caractère exceptionnel de 164 732 € au 30.09.2022 dont :

Provision pour risques sur chantiers	<u>164 732 €</u>
	164 732 €

**5. Impôt sur les bénéfices**

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	5 542 619	-171 291
Impôts :	Au taux de 26,5 %	-
	Sur PVL	-
<b>Résultat après impôts</b>	<b>4 109 367</b>	<b>-171 291</b>

Désignation de l'entreprise		SA Renaudat Centre Constructions				30092022		Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
				Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCORP.									
	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	328495	KE		KF	6195	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	KM		KN		KO		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	KP	197247	KQ		KR		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	KS	3915987	KT		KU	321093	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	176801	KW		KX	29203	
		Matériel de transport *	KY	342535	KZ		LA	156249	
		Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	173399	LC		LD	2897	
		Emballages récupérables et divers *	LE	6000	LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours		LH	290098	LI		LJ		
	Avances et acomptes		IK		IL		LM		
	TOTAL III		LN	5102069	LO		LP	509443	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T			
	Autres participations	8U		8V		8W			
	Autres titres immobilisés	1P		1R		1S			
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	131623	1U		1V	5080		
	TOTAL IV	LQ	131623	LR		LS	5080		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	5562188	ØH		ØJ	520719		
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
		par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
INCORP.									
	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	2189	LV		LW	332501	IX
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		MH	197247	MI
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	8906	MK	4228175	ML
		Inst. gales, agencés, aménagements divers	IU		MM		MN	206004	MO
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP	73234	MQ	425550	MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	34668	MT	141628	MU
		Emballages récupérables et divers*	IX		MV		MW	6000	MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY	290098	MZ		NA		NB
Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
TOTAL III		IY	290098	NG	116808	NH	5204606	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations	IO		ØX		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés	II		2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	12385	2F	124319	2G	
	TOTAL IV	I3		NJ	12385	NK	124319	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	290098	ØK	131383	ØL	5661426	ØM	

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

Désignation de l'entreprise <u>SA Renaudat Centre Constructions</u>	30092022	Néant <input type="checkbox"/> *
---	----------	----------------------------------

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE	226572	RF		RI		RJ	226572
Autres immobilisations incorporelles		PE	87992	PF	11498	PG	2189	PH	97302
TOTAL I		RK	314565	RM	11498	RN	2189	RO	323874
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	192828	PW	1307	PX		PY	194135
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2317194	QA	387141	QB	8906	QC	2695429
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	105884	QE	15692	QF		QG	121576
	Matériel de transport	QH	183249	QI	67911	QJ	52565	QK	198595
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	116989	QM	18134	QN	34668	QO	100456
	Emballages récupérables et divers	QP	6000	QR		QS		QT	6000
TOTAL II		QU	2922146	QV	490186	QW	96139	QX	3316193
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	3236711	ØP	501684	ØQ	98328	ØR	3640068

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES										
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel						
Frais d'établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5				N6		
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU				RV		
Autres immob. incor	N7	N8	P6	P7	P8	P9				Q1		
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC				SD		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7				Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5				R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3				S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1				T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	18061	T5	T6	46699	T8				T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6				U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4				V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	137	V8	V9	291	W1	508	W2	-661	
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9				X1	
TOTAL II	X2	X3	18199	X4	X5	291	X6	47207	X7	X8	-29299	
Frais d'acquisition de titres de participations	NL							NM				NO
TOTAL III	NP	NP	18199	NR	NS	291	NT	47207	NU	NV	-29299	
Total général (I + II + III)	NP	NP	18199	NR	NS	291	NT	47207	NU	NV	-29299	
Total général non ventilé (NP + NO + NR)	NW	18199		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY	47499		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	-29299		

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*							
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à éteral						Z9			Z8
Primes de remboursement des obligations						SP			SR

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

Désignation de l'entreprise		SA Renaudat Centre Constructions			30092022		Néant <input type="checkbox"/>		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice				
		1	2	3	4				
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF				
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI				
	Amortissements dérogatoires	3X	428921	TM	18199	TN	47207	TO	399913
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z	428921	TS	18199	TT	47207	TU	399913
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D				
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M				
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S				
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W				
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A				
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U				
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	2710557	5W	785307	5X	286012	5Y	3209852
	<b>TOTAL II</b>	5Z	2710557	TV	785307	TW	286012	TX	3209852
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D			
		- corporelles	6E	6F	6G	6H			
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5			
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X			
		- autres immobilisations financières (1)*	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9			
	Sur stocks et en cours	6N	68481	6P	68143	6R	68481	6S	68143
	Sur comptes clients	6T	17596	6U		6V		6W	17596
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	86077	TY	68143	TZ	68481	UA	85739
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	3225555	UB	871649	UC	401701	UD	3695504
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	688718	UF	325061			
	- financières		UG		UH				
	- exceptionnelles		UJ	182931	UK	76639			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.							10		

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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



CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		A plus d'un an 4	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP	67109	UR	12385	US	54724			
	Autres immobilisations financières		UT	57209	UV		UW	57209			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	19761		19761					
	Autres créances clients		UX	5478066		5478066					
	Créance représentative de titres / Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée) UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	2305308		2305308				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN	78099		78099				
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	25248		25248					
	Charges constatées d'avance		VS	31126		31126					
	TOTAUX			VT	8061930	VU	7949996	VV	111933		
	RENVIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice		VD						
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE	12385							
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	1429		1429					
	à plus d'1 an à l'origine		VH	748324		361949		368618		17757	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	4509236		4509236						
Personnel et comptes rattachés		8C	472811		472811						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	221676		221676						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	238024		238024					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	1093823		1093823					
	Obligations cautionnées		VX								
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	101247		101247						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	24312		24312						
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	7410886	VZ	7024511		368618		17757	
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	372204	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

**RENAUDAT CENTRE CONSTRUCTIONS**  
**Société Anonyme à Conseil d'Administration**  
**au capital de 2 000 000 euros**  
**siège social : Chemin du Soulasse 36000 CHATEAUROUX**

**R.C.S. : CHATEAUROUX B 381 206 820**

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE**  
**L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 Janvier 2023**

Le 28 Janvier 2023, à 08 h 30 au siège social à CHATEAUROUX (Indre) Chemin de Soulasse, les actionnaires de la société RENAUDAT CENTRE CONSTRUCTIONS se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire.

---

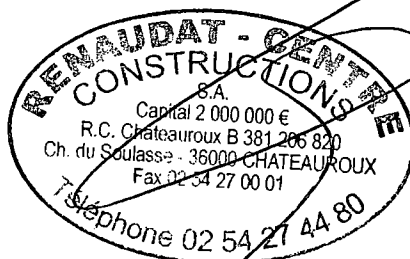
**TROISIEME RESOLUTION – AFFECTATION DES RESULTATS**

L'assemblée générale décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice soit 3 938 075,50 euros, conformément à la proposition du conseil d'administration à la réserve facultative, la réserve légale atteignant 10 % du capital.

Cette résolution est votée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

---

*copie certifiée conforme  
à l'original*



## **RAPPORT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

**Article L 157 et Article D 148**

**A présenter à l'Assemblée Générale Ordinaire  
du 28 Janvier 2023.**

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire, conformément aux dispositions de la loi et de l'article 36 des statuts de notre société à l'effet de vous demander d'approuver les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

Les convocations prescrites vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis. En outre, les comptes et les résultats ont été soumis au Comité Social et Economique.

Depuis le 30 Septembre 2022, date de la clôture de notre exercice, la survenance d'aucun évènement important n'est à signaler.

Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 21 128 756 Euros contre 23 532 122 Euros pour l'exercice précédent.

Il se traduit par un résultat d'exploitation de 5 506 248 Euros après dotation aux amortissements de 501 684 euros, à comparer à un résultat d'exploitation de 4 938 077 euros après dotation aux amortissements de 494 170 euros, au 30 septembre 2021.

Vous constaterez à la lecture du bilan que le poste travaux en cours s'élève à 11 999 914 Euros contre 5 438 509 Euros au 30 septembre 2021.

Ce poste travaux en cours est chiffré hors frais commerciaux.

Le montant du chiffre d'affaires corrigé de la variation des travaux en cours qui traduit l'activité de l'exercice s'élève à 27 059 719 Euros contre 24 992 075 pour l'exercice précédent.

L'activité de l'exercice a connu une hausse par rapport à l'exercice précédent (+ 8,27%). Le CA lui a diminué de 10,21 %.

Le résultat net après impôt s'élève à 3 938 075,50 Euros contre 3 067 702,39 Euros au 30/09/2021.

La charge de l'impôt société s'élève à 1 433 252 Euros contre 1 194 931 pour l'exercice précédent.

Les délais de paiement des clients et des fournisseurs sont restés stable sur l'exercice et s'établissent en moyenne à 60 jours, le système de gestion actuel ne permettant pas une analyse de l'historique individuel des délais de paiement.

L'affectation des résultats que nous vous proposons est conforme à la loi et à nos statuts.

Le Conseil d'Administration propose d'affecter la totalité du bénéfice soit 3 938 075,50 Euros à la réserve facultative, la réserve légale atteignant 10 % du capital.

Le Conseil d'Administration souligne que des dividendes ont été distribués :

- A hauteur de 900 000 euros au titre de l'exercice 2018/2019.
- A hauteur de 3 000 000 euros au titre de l'exercice 2019/2020.
- A hauteur de 3 500 000 euros au titre de l'exercice 2020/2021.

Votre conseil d'administration vous propose de prélever sur le poste réserves facultatives une somme de 3 200 000,00 euros à titre de dividendes aux actions pour le présent exercice.

Le conseil d'administration propose aussi que sa rémunération à titre de jeton de présence soit maintenue à 3 000,00 Euros pour l'exercice 2022/2023.

Nous vous demandons de noter les conventions visées à l'article L.225-38 du code de commerce qui ont été conclues. Il s'agit :

- du contrat de location des locaux industriels et des bureaux conclu le 29 juin 1993 (et de ses avenants) avec la SAS RENAUDAT CENTRE, refondu le 28 juin 2002 et de ses avenants du 26 juillet 2004, du 1<sup>er</sup> avril 2007 et du 31 janvier 2011 renouvelé le 28 juin 2011 pour une période du 30 juin 2011 jusqu'au 29 juin 2020, renouvelé le 26 juin 2020 pour une période du 30 juin 2020 au 29 juin 2029.
- du contrat de location de l'entrepôt et son terrain conclu le 1<sup>er</sup> juillet 2012 avec la SAS RENAUDAT CENTRE pour une durée de 9 années qui a été refondu le 31 Décembre 2015.

La charge se rapportant à l'exercice s'élève à 215 416,79 euros H.T. compris l'impôt foncier qui est réglé par Renaudat Centre.

Votre Commissaire aux Comptes vous donnera à ce sujet toutes les informations requises dans le rapport spécial qui sera lu dans quelques instants.

Les Dirigeants concernés par les conventions conclues au cours d'exercices antérieurs et dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice sont rappelés ci-dessous :

	<b>SAS RENAUDAT CENTRE</b>	<b>SA RENAUDAT CENTRE CONSTRUCTIONS</b>
M. Philippe ESCANDE	Président	Président et Directeur Général
M. Eric ESCANDE	Directeur Général	Administrateur
Mme Emmanuelle ESCANDE	Associée	Administratrice
Mme Camille ESCANDE	Associée	Administratrice

Par ailleurs Monsieur ESCANDE Philippe Président du Conseil d'administration de la S.A. RENAUDAT CENTRE CONSTRUCTIONS déclare :

- Être associé dans la SCI PHICUBE à LYON propriétaire des locaux objet du bail signé le 02/09/08 avec la Société RENAUDAT CENTRE CONSTRUCTIONS concernant l'agence commerciale de LYON, la charge pour l'exercice s'élève à 10 136,65 euros.

Perspectives et projets :

L'exercice clôt le 30 septembre 2022 présente un chiffre d'affaires de 21 128 756 euros en baisse de 10% par rapport à l'exercice précédent et un résultat net en hausse de 28%. La production de l'exercice connaît également une hausse significative de 8.3% pour s'établir à 27 059 719 euros.

Le société RENAUDAT CENTRE CONSTRUCTIONS confirme ainsi les excellents résultats obtenus sur l'exercice précédent, dans un contexte international difficile, toujours impacté par la crise COVID et depuis février 2022, par la guerre en UKRAINE.

Dans ce contexte, les prix des aciers ont continué d'augmenter jusqu'à plus de 3 fois les prix constatés avant la fin de l'année 2020 avec un pic en aout 2022.

Depuis ce pic, les prix des aciers baissent assez rapidement et retrouve des niveaux plus raisonnables mais toujours plus élevés de 70% environs par rapport à la fin 2020.

Ces périodes de forte baisse des prix vont se traduire pour les marchés révisables par des index négatifs qui pourront être préjudiciable à la rentabilité des opérations. Une attention particulière devra être portée aux index des prochains marchés potentiels, avec une incertitude sur les tendances à venir, en particulier compte tenu de l'évolution du court de l'énergie.

Dans ce contexte, nous essaierons d'être sélectif dans nos prises de commande en privilégiant quand cela sera possible les marchés moins exposés à l'index BT07 très volatile.

La SA RENAUDAT CENTRE CONSTRUCTIONS dispose d'un savoir faire et d'une réputation reconnue qui devrait lui permettre de réaliser un exercice à venir convenable attendu au niveau moyen des trois derniers exercices.

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions ou explications que vous jugerez utiles sur les différents points développés ci-dessus.

Nous allons maintenant vous présenter, plus en détail, le bilan et le compte de résultats que nous soumettons à votre approbation.

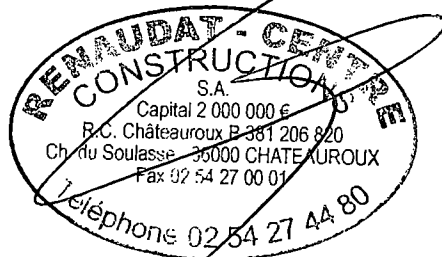
Ces documents ont été établis conformément aux règles du plan comptable.

Votre Commissaire aux Comptes relate par ailleurs, dans ses rapports l'accomplissement de la mission qui lui est dévolue par la loi.

Votre Conseil d'administration vous invite à approuver par vote le texte des résolutions qu'il vous propose.

*Copie certifiée conforme  
à l'original*

Fait à Châteauroux le 9 décembre 2022



**euraudit**

Société de Commissaires aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
rattachée à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse

**« RENAUDAT CENTRE CONSTRUCTIONS S.A. »**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 30 septembre 2022



SIÈGE SOCIAL : Résidence Cap Wilson - A6 - 81, Boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE - TÉL. 05.61.22.47.70 - FAX 05.61.22.04.17  
BUREAUX : 17, rue Duguay Trouin - 75006 PARIS - TÉL. 01.82.83.47.35  
[www.euraudit.net](http://www.euraudit.net)

**« RENAUDAT CENTRE CONSTRUCTIONS S.A. »**

Société Anonyme  
Au capital de 2.000.000 €  
Chemin de Soulasse

CHATEAUROUX (Indre)

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2022

**« RENAUDAT CENTRE CONSTRUCTIONS S.A. »**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2022

Aux Actionnaires de la société « RENAUDAT CENTRE CONSTRUCTIONS S.A. »,

**OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RENAUDAT CENTRE CONSTRUCTIONS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**FONDEMENT DE L'OPINION**

***Référentiel d'audit***

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

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

## ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des risques sur les contrats à long termes traduit dans les provisions pour risques et charges et l'évaluation des pertes sur créances clients.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.***

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le détail faute d'informations de gestion historiques disponibles suffisantes.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

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

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

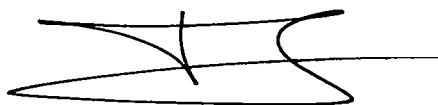
En outre :

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

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

A Toulouse, le 15 décembre 2022

Pour la société « **EURAUDIT** »  
Commissaire aux comptes  
L'un des gérants, **Julien DUFFAU**

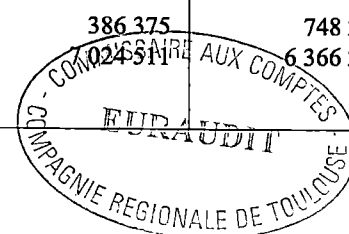


## SA Renaudat Centre Constructions

Actif		Au 30/09/2022			Au 30/09/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	105 928	97 302	8 626	13 929
		Fonds commercial (1)	226 572	226 572		
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	<b>332 501</b>	<b>323 874</b>	<b>8 626</b>	<b>13 929</b>
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	197 247	194 135	3 112	4 419
		Inst. techniques, mat. out. Industriels	4 228 175	2 695 429	1 532 746	1 598 793
		Autres immobilisations corporelles	779 183	426 628	352 554	286 611
Immobilisations en cours					290 098	
Avances et acomptes						
	<b>TOTAL</b>	<b>5 204 606</b>	<b>3 316 193</b>	<b>1 888 412</b>	<b>2 179 923</b>	
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	67 109		67 109	79 495	
	Autres immobilisations financières	57 209		57 209	52 128	
	<b>TOTAL</b>	<b>124 319</b>		<b>124 319</b>	<b>131 623</b>	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>5 661 426</b>	<b>3 640 068</b>	<b>2 021 358</b>	<b>2 325 476</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	698 584	68 143	630 441	561 059
		En cours de production de biens	11 369 472		11 369 472	5 438 509
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		<b>TOTAL</b>	<b>12 068 057</b>	<b>68 143</b>	<b>11 999 914</b>	<b>5 999 568</b>
		Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances	Clients et comptes rattachés	5 497 827	17 596	5 480 231	7 945 416
		Autres créances	2 408 656		2 408 656	1 386 093
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	<b>TOTAL</b>	<b>7 906 484</b>	<b>17 596</b>	<b>7 888 888</b>	<b>9 331 509</b>	
Divers	Valeurs mobilières de placement	10 218 547		10 218 547	7 004 926	
	(dont actions propres : Instruments de trésorerie Disponibilités					
	<b>TOTAL</b>	<b>1 325 191</b>		<b>1 325 191</b>	<b>1 283 279</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>11 543 739</b>		<b>11 543 739</b>	<b>8 288 206</b>	
Charges constatées d'avance		31 126		31 126	27 519	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>31 549 407</b>	<b>85 739</b>	<b>31 463 668</b>	<b>23 646 804</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>37 210 834</b>	<b>3 725 807</b>	<b>33 485 026</b>	<b>25 972 281</b>	
Renvois :				12 385	12 323	
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

## SA Renaudat Centre Constructions

<b>Passif</b>		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 2 000 000 )	2 000 000	2 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	200 000	200 000
	Réserves statutaires	1 328 415	1 760 713
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 938 075	3 067 702	
Situation nette avant répartition	7 466 491	7 028 415	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées	399 913	428 921	
<b>Total</b>	<b>7 866 404</b>	<b>7 457 337</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	3 209 852	2 710 557
<b>Total</b>	<b>3 209 852</b>	<b>2 710 557</b>	
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	749 754	1 121 530
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	<b>Total</b>	<b>749 754</b>	<b>1 121 530</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	14 997 883	8 689 922
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 509 236	3 853 872
	Dettes fiscales et sociales	2 127 583	2 114 420
	Autres dettes	24 312	24 641
Instruments de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>6 661 132</b>	<b>5 992 934</b>	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>22 408 770</b>	<b>15 804 387</b>	
Écarts de conversion passif			
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>33 485 026</b>	<b>25 972 281</b>	
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	386 375	748 223
	à moins d'un an	1 024 511	6 366 241
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			



## SA Renaudat Centre Constructions

		France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	2 075		2 075	69
	Production vendue : - Biens	208 644		208 644	124 064
	- Services	14 040 068	6 877 968	20 918 036	23 407 988
	Chiffre d'affaires net	14 250 788	6 877 968	21 128 756	23 532 122
	Production stockée			5 930 963	1 459 953
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			23 462	64 941
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			420 954	314 768
	Autres produits			0	37 286
	Total			27 504 136	25 409 071
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats Variation de stocks			3 135 893	2 628 656
	Autres achats et charges externes (3)			-69 044	-167 552
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 733 437	13 782 088
	Salaires et traitements			143 484	157 835
	Charges sociales			2 105 725	1 924 277
	Dotations • sur immobilisations   amortissements d'exploitation • sur actif circulant   provisions			754 986	698 433
				501 684	494 170
				68 143	68 481
	Autres charges			620 575	881 600
			3 004	3 003	
	Total			21 997 888	20 470 994
	Résultat d'exploitation	A		5 506 247	4 938 077
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			54 150	70 903
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			54 150	70 903
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			17 779	16 357
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			17 779	16 357
	Résultat financier	D		36 370	54 546
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT</b> (±A ±B -C ±D)	E		<b>5 542 618</b>	<b>4 992 623</b>



# Compte de résultat

## SA Renaudat Centre Constructions

		Du 01/10/2021 Au 30/09/2022	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 400
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	27 450	14 005
	Reprises sur provisions et transferts de charge	76 639	367 210
	Total	104 089	384 615
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	71 779	215
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 669	7 483
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	182 931	1 106 907
	Total	275 380	1 114 605
Résultat exceptionnel		F	-171 291
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	1 194 931
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (±E±F-G-H)</b>			<b>3 067 702</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		37 286
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		3 121
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



## 1. Faits caractéristiques de l'exercice

### 1.1. Evénements principaux

L'émergence et l'expansion du coronavirus SRAS-CoV-2 sur l'année 2020 et 2021 ont affecté les activités économiques et commerciales mondiales. L'épidémie et ses conséquences n'ont pas affecté significativement l'activité de la société sur l'exercice 2021-2022.

Eu égard à la situation de l'entreprise à la date d'arrêt des comptes au 30/09/2022 et aux conséquences actuelles de la crise sanitaire, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

### 1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

La provision pour indemnité de départ à la retraite n'a pas été comptabilisée au 30.09.2022 (voir cependant paragraphe I.D.R. ci-après).

Un ensemble de provisions pour risques et charges est comptabilisé au 30.09.2022 pour un montant global de 785 307 € en dotations et de 286 012 € en reprises.

Le poste de « provision pour risques et charges » est positionné au 30.09.2022 à 3 209 852 € contre 2 710 557 € au 30.09.2021.

Comme par le passé, la société a continué à constater un amortissement dégressif fiscal sur les immobilisations non décomposées, montant comptabilisé en amortissements dérogatoires.

Une provision pour dépréciation des travaux en cours est comptabilisée lorsque la valorisation de ces travaux, après imputation des charges directes et indirectes, est supérieure au marché conclu.

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque les risques et litiges sont identifiés et susceptibles d'être estimés avec une fiabilité suffisante.



## 2. Informations relatives au bilan

### 2.1. Actif

#### 2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

#### 2.1.2. Fonds commercial

Le fonds d'industrie exploité Chemin de Soulasse à Châteauroux a été acquis le 29.06.1993 pour 226 572 €. Il est complètement amorti au 30.09.2022.

#### 2.1.3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 2.1.3.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	321 094	-	8 906
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	29 203	-	-
Matériel de transport	-	156 250	-	73 235
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	2 897	-	34 668
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	290 099	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

## 2.1.4. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	5 081	-	12 385

## 2.1.5. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements Constructions	Linéaire/Dégressif	10 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire/Dégressif	4 à 7 ans
Installations générales	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire/Dégressif	3 à 8 ans

## 2.1.6. Stocks

## 2.1.6.1. Evaluation des stocks consommés

Les stocks de matières premières et de fournitures sont évalués au C.A.M.P.

Une provision pour dépréciation a été comptabilisée pour les matières premières n'ayant pas enregistré de rotation depuis plus de deux exercices.

Le montant de cette dépréciation s'élève à 68 143,06 € et le montant de la reprise à 68 481,41 € (variation négative de 338,35 €).



## 2.1.6.2. Stocks de produits fabriqués

Les travaux en cours sont appréhendés selon la méthode de l'achèvement. Ils sont évalués d'après les renseignements extraits de la comptabilité en fonction des charges engagées sur lesdits chantiers.

Les travaux en cours s'élèvent au 30.09.2022 à 11 369 472 €.

Il n'a été constaté au 30.09.2022 aucune provision pour dépréciation des travaux en cours.

## 2.1.7. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	16 337
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	38 326
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	58
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>54 720</b>



## 2.1.8. Créances

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

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-	
	Prêts		67 110	12 385	54 725	
	Autres immobilisations financières		57 209	-	57 209	
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		19 761	19 761	-	
	Autres créances clients		5 478 066	5 478 066	-	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices		-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée		2 305 309	2 305 309	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés		78 099	78 099	-
		Divers		-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-	
Débiteur divers		25 249	25 249	-		
Charges constatées d'avance		31 127	31 127	-		
<b>TOTAL</b>			<b>8 061 930</b>	<b>7 949 996</b>	<b>111 934</b>	



## 2.2. Passif

## 2.2.1. Capitaux propres

## 2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	2 000 000	-	-	2 000 000
Primes, réserves et écarts	1 960 713	-	432 298	1 528 416
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	3 067 702	870 373	-	3 938 075
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	428 921	-	29 008	399 913
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7 457 337</b>	<b>870 373</b>	<b>461 306</b>	<b>7 866 405</b>

## 2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 10 000 actions de 200 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.



## 2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	2 710 557	785 307	286 012	3 209 852
<b>TOTAL</b>	<b>2 710 557</b>	<b>785 307</b>	<b>286 012</b>	<b>3 209 852</b>

Les autres provisions pour risques et charges représentent les montants estimés pour les travaux à terminer ou les pénalités encourues.

## 2.2.3. Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite a été évalué par SMABTP VIE le 12/04/2022 dans le cadre d'un contrat pour les indemnités de fin de carrière. Il s'établi à 391 976 €.

Ce montant n'est pas comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Des versements ont été effectués à SMABTP VIE dans le passé et l'en-cours de fonds collectif de réserve de la SA Renaudat Centre Constructions chez l'assureur est positionné au 01.01.2022 à environ 252 351 €.



## 2.2.4. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
- A 1 an max à l'origine	1 430	1 430	-	-
- A + d'1 à l'origine	748 325	361 949	368 619	17 757
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	4 509 237	4 509 237	-	-
Personnel et comptes rattachés	472 811	472 811	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	221 676	221 676	-	-
Impôts sur les bénéfices	238 024	238 024	-	-
TVA	1 093 824	1 093 824	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	101 248	101 248	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	24 313	24 313	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7 410 837</b>	<b>7 024 511</b>	<b>368 619</b>	<b>17 757</b>



## 2.2.5. Engagements

Les engagements donnés sous forme de caution par les organismes financiers s'élèvent à 6 828 330 € au 30 septembre 2022.

Notre société, dans le cadre de marchés en sa qualité de mandataire, fournit l'exécution et la garantie pour l'ensemble du groupement. Toutefois les co-contractants contregarantissent à hauteur de 5 % de leur part de marché, soit un montant de l'ordre de 442 890 € à recevoir en garantie.

## 2.2.6. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	99 398
Charges sociales provisionnées	44 729
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	101
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	1 430
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	239 020
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	373 214
Sécurité sociale	73 444
Autres charges fiscales	94 189
Divers	10 800
<b>TOTAL</b>	<b>936 324</b>



### 3. Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1. Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	2 076	-	2 076
Production vendue :			
- Biens	208 645	-	208 645
- Services	14 040 068	6 877 968	20 918 036
Chiffre d'affaires net	14 250 788	6 877 968	21 128 756

#### 3.2. Production de l'exercice

	Exercice 2021/2022	Exercice 2020/2021	Variations
Production vendue	21 126 681	23 532 052	- 2 405 371
Variation en cours	5 930 963	1 459 953	4 471 010
<b>Total</b>	<b>27 057 644</b>	<b>24 992 005</b>	<b>2 065 639</b>

#### 3.3. Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	13
ETAM	10
Ouvriers et apprentis	20
<b>Total</b>	<b>43</b>



#### 4. Résultat exceptionnel

	30.09.2022	30.09.2021
Dotations amortissements exceptionnelles		
Pénalités travaux facturés		+3 400
Charges exceptionnelles		
I.D.R. + charges sociales versées	-44 927	
Provision except. Risques et charges	-164 732	-1 009 814
Reprise provision pour risques et charges	+29 432	+296 858
Pénalités	-245	-215
Pénalités marchés	-26 606	
Dotation amortissements dérogatoires	-18 200	-97 093
Reprise dotation amortissements dérogatoires	+47 207	+70 352
Produits exceptionnels		
Pertes exceptionnelles		
Plus-values et moins-values sur cession immobilisations	+6 780	+6 522
Créances irrécouvrables		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-171 291</b>	<b>-729 990</b>

Il a été comptabilisé un montant de provision pour risques et charges à caractère exceptionnel de 164 732 € au 30.09.2022 dont :

Provision pour risques sur chantiers

164 732 €

164 732 €



### 5. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	5 542 619	-171 291
Impôts : Au taux de 26,5 % Sur PVLT	- 1 433 252	-
	-	-
<b>Résultat après impôts</b>	<b>4 109 367</b>	<b>-171 291</b>

