

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00405
Numéro SIREN : 328 023 981
Nom ou dénomination : E L 2 D

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2023 sous le numéro de dépôt 8370



www.romanet-audit.com

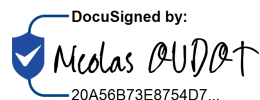
EL2D

7 rue Gustave Eiffel

44980 Sainte Luce sur Loire

Comptes annuels au 31 décembre 2022

Certifiés conformes

DocuSigned by:

20A56B73E8754D7...

ROMANET AUDIT CONSEIL

Société d'Expertise Comptable inscrite
au tableau de l'Ordre des Pays de Loire
20, bd Émile Romanet • 44100 Nantes
Téléphone : 02 53 55 10 45
www.romanet-audit.com
SARL au capital social de 24 000 €
SIRET 802 948 869 00010 • APE 6920Z
TVA FR 29 802 948 869



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	378 606	242 184	136 422	94 117
	Fonds commercial (1)	402 789		402 789	402 789
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	554 878	255 391	299 487	254 028
	Autres immobilisations corporelles	545 435	324 817	220 618	243 869
	Immobilisations en cours	48 033		48 033	5 438
	Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés				3 102	
Prêts					
Autres immobilisations financières	52 100		52 100	35 000	
Total II	1 981 841	822 392	1 159 449	1 038 343	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements	195 599		195 599	185 978
	En-cours de production de biens	2 442 620		2 442 620	1 635 883
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	215 433		215 433	188 866
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	5 046 953	7 889	5 039 064	4 668 539
	Autres créances	313 834		313 834	213 134
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	853 565		853 565	902 681	
Charges constatées d'avance (3)	144 497		144 497	89 254	
Total III	9 212 502	7 889	9 204 613	7 884 335	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 194 343	830 281	10 364 062	8 922 679	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

52 100

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	Réserves		
	Réserve légale	34 232	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	145 621	145 621
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	378 098	
	Report à nouveau		347 687
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	213 066	84 644
Subventions d'investissement Provisions réglementées	72 920	47 224	
Total I	1 843 938	1 655 176	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 766 082	1 889 314
	Concours bancaires courants	1 748 942	1 433 267
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 984 901	2 292 516	
Dettes fiscales et sociales	1 754 586	1 481 477	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	265 614	170 929	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	8 520 124	7 267 503
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 364 062	8 922 679

(1) Dont à moins d'un an

7 238 654

5 795 988



www.romanet-audit.com


EL2D

7 rue Gustave Eiffel

44980 Sainte Luce sur Loire

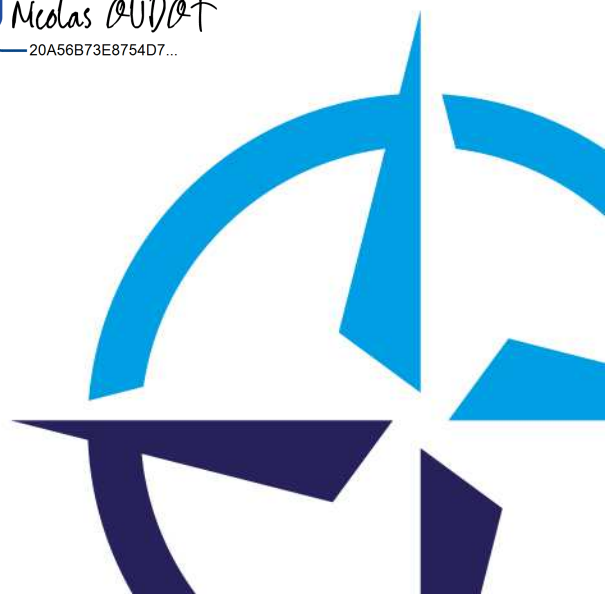
Comptes annuels au 31 décembre 2022

Certifiés conformes

DocuSigned by:
 Nicolas AUDOT
20A56B73E8754D7...

ROMANET AUDIT CONSEIL

Société d'Expertise Comptable inscrite
au tableau de l'Ordre des Pays de Loire
20, bd Émile Romanet • 44100 Nantes
Téléphone : 02 53 55 10 45
www.romanet-audit.com
SARL au capital social de 24 000 €
SIRET 802 948 869 00010 • APE 6920Z
TVA FR 29 802 948 869



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	20 858 318		20 858 318	15 237 139		5 621 179	36.89
Chiffre d'affaires NET	20 858 318		20 858 318	15 237 139		5 621 179	36.89
Production stockée			806 737	886 774		80 037	9.03
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			76 966	52 916		24 050	45.45
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			274 644	205 385		69 259	33.72
Autres produits			136	74		62	83.39
Total des Produits d'exploitation (I)			22 016 800	16 382 288		5 634 513	34.39
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 007 580	5 089 681		1 917 899	37.68
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			9 621	107 805		98 184	91.08
Autres achats et charges externes *			6 145 011	4 354 913		1 790 098	41.11
Impôts, taxes et versements assimilés			242 586	200 428		42 158	21.03
Salaires et traitements			6 024 608	4 893 318		1 131 290	23.12
Charges sociales			1 914 570	1 542 968		371 602	24.08
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			256 934	198 762		58 172	29.27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 348	10 525		4 177	39.68
Dotations aux provisions							
Autres charges			43 221	2 316		40 905	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			21 631 237	16 185 106		5 446 131	33.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			385 564	197 182		188 382	95.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		240	1 560		1 320	84.61
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 532	87		1 445	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1 772	1 646		125	7.60
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		75 903	57 347		18 556	32.36
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		75 903	57 347		18 556	32.36
2. Résultat financier (V-VI)		74 131	55 700		18 431	33.09
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		311 433	141 482		169 951	120.12
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 152	3 584		9 568	266.95
Produits exceptionnels sur opérations en capital		27 941	27 333		608	2.22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		18 547	17 907		640	3.57
Total VII		59 641	48 825		10 816	22.15
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 691	2 156		8 535	395.96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		20 615	54 531		33 916	62.20
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		44 244	5 384		38 860	721.83
Total VIII		75 550	62 070		13 480	21.72
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		15 909	13 246		2 663	20.11
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		82 458	43 592		38 866	89.16
Total des produits (I+III+V+VII)		22 078 213	16 432 759		5 645 454	34.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		21 865 147	16 348 115		5 517 032	33.75
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		213 066	84 644		128 422	151.72

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



www.romanet-audit.com


EL2D

7 rue Gustave Eiffel

44980 Sainte Luce sur Loire

Comptes annuels au 31 décembre 2022

Certifiés conformes

DocuSigned by:
 Nicolas AUDOT
20A56B73E8754D7...

ROMANET AUDIT CONSEIL

Société d'Expertise Comptable inscrite
au tableau de l'Ordre des Pays de Loire
20, bd Émile Romanet • 44100 Nantes
Téléphone : 02 53 55 10 45
www.romanet-audit.com
SARL au capital social de 24 000 €
SIRET 802 948 869 00010 • APE 6920Z
TVA FR 29 802 948 869



ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le chiffre d'affaires a été comptabilisé selon la méthode de l'avancement.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe intégré fiscalement depuis le 1er janvier 2010. La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt supportée par la filiale soit calculée comme si la société était imposée séparément.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			94 524
TOTAL	689 462		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	442 223		173 583
Installations générales agencements aménagements divers	120 280		2 450
Matériel de transport	166 556		3 497
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	214 124		68 007
Immobilisations corporelles en cours	5 438		168 281
TOTAL	948 620		415 818
Autres titres immobilisés	3 102		240
Prêts, autres immobilisations financières	35 000		43 600
TOTAL	38 102		43 840
TOTAL GENERAL	1 676 183		554 182

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		2 591	781 395	
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		60 928	554 878	
Installations générales agencements aménagements divers			122 730	
Matériel de transport		1 700	168 353	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		27 778	254 352	
Immobilisations corporelles en cours	125 685	0	48 033	
TOTAL	125 685	90 407	1 148 346	
Autres titres immobilisés		3 342		
Prêts, autres immobilisations financières		26 500	52 100	
TOTAL		29 842	52 100	
TOTAL GENERAL	125 685	122 839	1 981 841	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		52 219	2 590	242 184
TOTAL	192 555			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	188 194	110 898	43 701	255 391
Installations générales agencements aménagements divers	45 862	12 099	0	57 961
Matériel de transport	89 234	36 645	1 700	124 179
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	121 995	45 071	24 389	142 677
TOTAL	445 284	204 713	69 790	580 208
TOTAL GENERAL	637 840	256 932	72 380	822 392

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	52 219				
Instal.techniques matériel outillage indus.	110 898				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 099				
Matériel de transport	36 645				
Matériel de bureau informatique mobilier	45 071				
TOTAL	204 713				
TOTAL GENERAL	256 932				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	47 224	44 244	18 547		72 920
TOTAL	47 224	44 244	18 547		72 920

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	36 566	6 348	35 025		7 889
TOTAL	36 566	6 348	35 025		7 889
TOTAL GENERAL	83 790	50 592	53 572		80 809

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		6 348	35 025		
exceptionnelles		44 244	18 547		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	52 100	52 100	
Clients douteux ou litigieux	99 721	99 721	
Autres créances clients	4 947 231	4 947 231	
Personnel et comptes rattachés	28 250	28 250	
Taxe sur la valeur ajoutée	108 375	108 375	
Groupe et associés	6 365	6 365	
Débiteurs divers	170 844	170 844	
Charges constatées d'avance	144 497	144 497	
TOTAL	5 557 384	5 557 384	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 748 942	1 748 942		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 766 082	484 612	1 281 470	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 984 901	2 984 901		
Personnel et comptes rattachés	179 747	179 747		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	490 361	490 361		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 054 676	1 054 676		
Autres impôts taxes et assimilés	29 801	29 801		
Autres dettes	265 614	265 614		
TOTAL	8 520 124	7 238 654	1 281 470	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	315 029			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	438 261			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	16.0000	62 500			62 500

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Apport EI			60 980	60 980	
Acquisition Erecca	22 867			22 867	
Total	22 867		60 980	83 847	

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Mali de fusion ERECCA	129 808	
Mali de fusion IN SITU	189 134	

Les valeurs des malis de fusion indiquées ci-dessus sont des valeurs brutes. Les malis n'ont ni été dépréciés ni amortis au cours de l'exercice.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Matériel de transport et aména	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et inform.	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les fournitures ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les en cours de production ont été évalués à leur coût de production avec la méthode de l'avancement.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	102 141
Autres créances	85 898
Disponibilités	91
Total	188 130

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 001
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 933
Dettes fiscales et sociales	138 677
Total	220 611

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	144 497
Total	144 497

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	1 113 507
- Emprunts BTP	136 666
- Emprunts CA	603 035
- Emprunts SG	195 117
- Emprunt BNP	178 689
Total	1 113 507

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : BTP 026693C
Montant initial de cette garantie : 1 175
Montant restant dû en capital : 2 350
Date de fin d'échéance de la garantie : 26/02/2023
Nature de la sûreté réelle : Caution de BPI

Emprunt du : BTP 122640C PGE
Montant initial de cette garantie : 135 491
Montant restant dû en capital : 150 545
Date de fin d'échéance de la garantie : 04/05/2026
Nature de la sûreté réelle : Caution de République Française

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Emprunt du : CA 10001279397
Montant initial de cette garantie : 75 000
Montant restant dû en capital : 25 653
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/09/2024
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : CA 10001404572
Montant initial de cette garantie : 66 750
Montant restant dû en capital : 27 302
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/01/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement fonds de commerce

Emprunt du : CA 10001563761
Montant initial de cette garantie : 72 600
Montant restant dû en capital : 35 664
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/06/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement fonds de commerce

Emprunt du : CA 10001564188
Montant initial de cette garantie : 210 000
Montant restant dû en capital : 134 900
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/06/2027
Nature de la sûreté réelle : Nantissement fonds de commerce

Emprunt du : CA 10001724249 PGE
Montant initial de cette garantie : 178 685
Montant restant dû en capital : 146 100
Date de fin d'échéance de la garantie : 14/04/2026
Nature de la sûreté réelle : Caution de République Française

Emprunt du : CA 10001971524
Montant initial de cette garantie : 150 000
Montant restant dû en capital : 95 635
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/02/2026
Nature de la sûreté réelle : Nantissement fonds de commerce

Emprunt du : SG 218310001203
Montant initial de cette garantie : 20 117
Montant restant dû en capital : 5 783
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/05/2024
Nature de la sûreté réelle : Caution solidaire de OFC

Emprunt du : SG 220100101544
Montant initial de cette garantie : 175 000
Montant restant dû en capital : 145 833
Date de fin d'échéance de la garantie : 08/04/2026
Nature de la sûreté réelle : Caution de République Française

Emprunt du : BNP FRG0013000221131
Montant initial de cette garantie : 178 689
Montant restant dû en capital : 149 279
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/04/2026
Nature de la sûreté réelle : Caution de République Française

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagements financiersEngagements donnésEngagements reçus

Avals cautions accordés	510 000
Contre-garantie Société Caution Mutuelle	161 000
Total	671 000

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				2 615 101	2 615 101
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				794 441	794 441
- dotations de l'exercice				411 207	411 207
Total				1 205 648	1 205 648
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				690 902	690 902
- exercice				435 728	435 728
Total				1 126 630	1 126 630
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				458 409	458 409
- entre 1 et 5 ans				967 525	967 525
- à plus de 5 ans				78 327	78 327
Total				1 504 261	1 504 261
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				429 066	429 066
- entre 1 et 5 ans				902 165	902 165
- à plus de 5 ans				78 222	78 222
Total				1 409 453	1 409 453
Montant en charge sur l'exercice				434 439	434 439

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Solde compte bancaire clôturé	83	77180000
- Solde compte courant In situ	471	77180000
- Indemnisation client suivant protocole	6 370	77180000
- Remise gracieuse de pénalités	149	77180000
- Rbt indemnisation suite jugement	6 092	77180000
- Dettes salariés non réclamées	172	77180000
- Solde dette Puget	113	77180000
- Produit de cession d'éléments d'actif	27 941	77500000
- Reprise amortissements dérogatoires	18 547	78725000
Total	59 640	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	359	67180000
- Solde créance pro BTP	4 419	67180000
- Indemnisation sinistes	5 482	67180000
- Trop versé salariés	431	67180000
- Valeur nette comptable éléments actif	20 615	67500000
- Dotation amortissements dérogatoires	44 244	68725000
Total	75 550	

E L 2 D

Société par actions simplifiée au capital de 1.000.000 euros
Siège social : 7, rue Gustave Eiffel - 44980 SAINTE-LUCE-SUR-LOIRE
328 023 981 RCS NANTES

(la « *Société* »)

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 21 JUIN 2023**

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associée unique,

Décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 213 066 euros de la manière suivante :

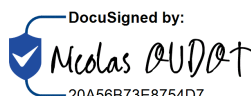
Bénéfice de l'exercice 213.066 euros
À la réserve légale 10.653 euros
Solde 202 413 euros

Affecté en totalité au compte « *Autres Réserves* », lequel s'élève alors à 580.511 euros.

Prend acte que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

	Dividendes	Eligible à abattement de 40%	Non éligible à abattement de 40%
Ex. clos le 31.12.2019	/	/	/
Ex. clos le 31.12.2020	/	/	/
Ex. clos le 31.12.2021	50.000 €	/	50.000 €

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:

20A56B73E8754D7...



Audit – Bureau de Nantes

5 rue Albert Londres
BP 20303

44303 Nantes Cedex 3

T : +33 (0)2 40 50 12 61

www.bakertilly.fr

EL2D

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 €
Siège social : 7 rue Gustave Eiffel
44980 SAINTE LUCE SUR LOIRE

RCS NANTES 328 023 981

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



EL2D

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 7 rue Gustave Eiffel
44980 SAINTE LUCE SUR LOIRE

RCS NANTES 328 023 981

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Assemblée Générale de la société EL2D,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EL2D relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « Evaluation des produits et en-cours » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des travaux en cours.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

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

Fait à Nantes le 21 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

Signé par



Signature numérique de : Aurélie FERRE

Date : 21-06-2023 11:54

Lieu :

62663830366532642d353039362d3438...

Aurélie FERRE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	378 606	242 184	136 422	94 117
	Fonds commercial (1)	402 789		402 789	402 789
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	554 878	255 391	299 487	254 028
	Autres immobilisations corporelles	545 435	324 817	220 618	243 869
	Immobilisations en cours	48 033		48 033	5 438
	Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés				3 102	
Prêts					
Autres immobilisations financières	52 100		52 100	35 000	
Total II	1 981 841	822 392	1 159 449	1 038 343	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements	195 599		195 599	185 978
	En-cours de production de biens	2 442 620		2 442 620	1 635 883
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	215 433		215 433	188 866
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	5 046 953	7 889	5 039 064	4 668 539
	Autres créances	313 834		313 834	213 134
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	853 565		853 565	902 681	
Charges constatées d'avance (3)	144 497		144 497	89 254	
Total III	9 212 502	7 889	9 204 613	7 884 335	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 194 343	830 281	10 364 062	8 922 679	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

52 100

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	Réserves		
	Réserve légale	34 232	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	145 621	145 621
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	378 098	
	Report à nouveau		347 687
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	213 066	84 644
Subventions d'investissement Provisions réglementées	72 920	47 224	
Total I	1 843 938	1 655 176	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 766 082	1 889 314
	Concours bancaires courants	1 748 942	1 433 267
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 984 901	2 292 516	
Dettes fiscales et sociales	1 754 586	1 481 477	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	265 614	170 929	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	8 520 124	7 267 503
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 364 062	8 922 679

(1) Dont à moins d'un an

7 238 654

5 795 988

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	20 858 318		20 858 318	15 237 139		5 621 179	36.89
Chiffre d'affaires NET	20 858 318		20 858 318	15 237 139		5 621 179	36.89
Production stockée			806 737	886 774		80 037	9.03
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			76 966	52 916		24 050	45.45
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			274 644	205 385		69 259	33.72
Autres produits			136	74		62	83.39
Total des Produits d'exploitation (I)			22 016 800	16 382 288		5 634 513	34.39
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 007 580	5 089 681		1 917 899	37.68
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			9 621	107 805		98 184	91.08
Autres achats et charges externes *			6 145 011	4 354 913		1 790 098	41.11
Impôts, taxes et versements assimilés			242 586	200 428		42 158	21.03
Salaires et traitements			6 024 608	4 893 318		1 131 290	23.12
Charges sociales			1 914 570	1 542 968		371 602	24.08
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			256 934	198 762		58 172	29.27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 348	10 525		4 177	39.68
Dotations aux provisions							
Autres charges			43 221	2 316		40 905	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			21 631 237	16 185 106		5 446 131	33.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			385 564	197 182		188 382	95.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		240	1 560		1 320	84.61
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 532	87		1 445	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1 772	1 646		125	7.60
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		75 903	57 347		18 556	32.36
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		75 903	57 347		18 556	32.36
2. Résultat financier (V-VI)		74 131	55 700		18 431	33.09
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		311 433	141 482		169 951	120.12
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 152	3 584		9 568	266.95
Produits exceptionnels sur opérations en capital		27 941	27 333		608	2.22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		18 547	17 907		640	3.57
Total VII		59 641	48 825		10 816	22.15
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 691	2 156		8 535	395.96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		20 615	54 531		33 916	62.20
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		44 244	5 384		38 860	721.83
Total VIII		75 550	62 070		13 480	21.72
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		15 909	13 246		2 663	20.11
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		82 458	43 592		38 866	89.16
Total des produits (I+III+V+VII)		22 078 213	16 432 759		5 645 454	34.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		21 865 147	16 348 115		5 517 032	33.75
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		213 066	84 644		128 422	151.72

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le chiffre d'affaires a été comptabilisé selon la méthode de l'avancement.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe intégré fiscalement depuis le 1er janvier 2010. La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt supportée par la filiale soit calculée comme si la société était imposée séparément.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			94 524
TOTAL	689 462		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	442 223		173 583
Installations générales agencements aménagements divers	120 280		2 450
Matériel de transport	166 556		3 497
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	214 124		68 007
Immobilisations corporelles en cours	5 438		168 281
TOTAL	948 620		415 818
Autres titres immobilisés	3 102		240
Prêts, autres immobilisations financières	35 000		43 600
TOTAL	38 102		43 840
TOTAL GENERAL	1 676 183		554 182

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		2 591	781 395	
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		60 928	554 878	
Installations générales agencements aménagements divers			122 730	
Matériel de transport		1 700	168 353	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		27 778	254 352	
Immobilisations corporelles en cours	125 685	0	48 033	
TOTAL	125 685	90 407	1 148 346	
Autres titres immobilisés		3 342		
Prêts, autres immobilisations financières		26 500	52 100	
TOTAL		29 842	52 100	
TOTAL GENERAL	125 685	122 839	1 981 841	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		52 219	2 590	242 184
TOTAL	192 555			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	188 194	110 898	43 701	255 391
Installations générales agencements aménagements divers	45 862	12 099	0	57 961
Matériel de transport	89 234	36 645	1 700	124 179
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	121 995	45 071	24 389	142 677
TOTAL	445 284	204 713	69 790	580 208
TOTAL GENERAL	637 840	256 932	72 380	822 392

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	52 219				
Instal.techniques matériel outillage indus.	110 898				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 099				
Matériel de transport	36 645				
Matériel de bureau informatique mobilier	45 071				
TOTAL	204 713				
TOTAL GENERAL	256 932				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	47 224	44 244	18 547		72 920
TOTAL	47 224	44 244	18 547		72 920

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	36 566	6 348	35 025		7 889
TOTAL	36 566	6 348	35 025		7 889
TOTAL GENERAL	83 790	50 592	53 572		80 809

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		6 348	35 025		
exceptionnelles		44 244	18 547		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	52 100	52 100	
Clients douteux ou litigieux	99 721	99 721	
Autres créances clients	4 947 231	4 947 231	
Personnel et comptes rattachés	28 250	28 250	
Taxe sur la valeur ajoutée	108 375	108 375	
Groupe et associés	6 365	6 365	
Débiteurs divers	170 844	170 844	
Charges constatées d'avance	144 497	144 497	
TOTAL	5 557 384	5 557 384	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 748 942	1 748 942		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 766 082	484 612	1 281 470	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 984 901	2 984 901		
Personnel et comptes rattachés	179 747	179 747		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	490 361	490 361		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 054 676	1 054 676		
Autres impôts taxes et assimilés	29 801	29 801		
Autres dettes	265 614	265 614		
TOTAL	8 520 124	7 238 654	1 281 470	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	315 029			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	438 261			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	16.0000	62 500			62 500

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Apport EI			60 980	60 980	
Acquisition Erecca	22 867			22 867	
Total	22 867		60 980	83 847	

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Mali de fusion ERECCA	129 808	
Mali de fusion IN SITU	189 134	

Les valeurs des malis de fusion indiquées ci-dessus sont des valeurs brutes. Les malis n'ont ni été dépréciés ni amortis au cours de l'exercice.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Matériel de transport et aména	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et inform.	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les fournitures ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les en cours de production ont été évalués à leur coût de production avec la méthode de l'avancement.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	102 141
Autres créances	85 898
Disponibilités	91
Total	188 130

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 001
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 933
Dettes fiscales et sociales	138 677
Total	220 611

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	144 497
Total	144 497

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	1 113 507
- Emprunts BTP	136 666
- Emprunts CA	603 035
- Emprunts SG	195 117
- Emprunt BNP	178 689
Total	1 113 507

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : BTP 026693C
Montant initial de cette garantie : 1 175
Montant restant dû en capital : 2 350
Date de fin d'échéance de la garantie : 26/02/2023
Nature de la sûreté réelle : Caution de BPI

Emprunt du : BTP 122640C PGE
Montant initial de cette garantie : 135 491
Montant restant dû en capital : 150 545
Date de fin d'échéance de la garantie : 04/05/2026
Nature de la sûreté réelle : Caution de République Française

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Emprunt du : CA 10001279397
Montant initial de cette garantie : 75 000
Montant restant dû en capital : 25 653
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/09/2024
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : CA 10001404572
Montant initial de cette garantie : 66 750
Montant restant dû en capital : 27 302
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/01/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement fonds de commerce

Emprunt du : CA 10001563761
Montant initial de cette garantie : 72 600
Montant restant dû en capital : 35 664
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/06/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement fonds de commerce

Emprunt du : CA 10001564188
Montant initial de cette garantie : 210 000
Montant restant dû en capital : 134 900
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/06/2027
Nature de la sûreté réelle : Nantissement fonds de commerce

Emprunt du : CA 10001724249 PGE
Montant initial de cette garantie : 178 685
Montant restant dû en capital : 146 100
Date de fin d'échéance de la garantie : 14/04/2026
Nature de la sûreté réelle : Caution de République Française

Emprunt du : CA 10001971524
Montant initial de cette garantie : 150 000
Montant restant dû en capital : 95 635
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/02/2026
Nature de la sûreté réelle : Nantissement fonds de commerce

Emprunt du : SG 218310001203
Montant initial de cette garantie : 20 117
Montant restant dû en capital : 5 783
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/05/2024
Nature de la sûreté réelle : Caution solidaire de OFC

Emprunt du : SG 220100101544
Montant initial de cette garantie : 175 000
Montant restant dû en capital : 145 833
Date de fin d'échéance de la garantie : 08/04/2026
Nature de la sûreté réelle : Caution de République Française

Emprunt du : BNP FRG0013000221131
Montant initial de cette garantie : 178 689
Montant restant dû en capital : 149 279
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/04/2026
Nature de la sûreté réelle : Caution de République Française

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagements financiersEngagements donnésEngagements reçus

Avals cautions accordés	510 000
Contre-garantie Société Caution Mutuelle	161 000
Total	671 000

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				2 615 101	2 615 101
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				794 441	794 441
- dotations de l'exercice				411 207	411 207
Total				1 205 648	1 205 648
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				690 902	690 902
- exercice				435 728	435 728
Total				1 126 630	1 126 630
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				458 409	458 409
- entre 1 et 5 ans				967 525	967 525
- à plus de 5 ans				78 327	78 327
Total				1 504 261	1 504 261
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				429 066	429 066
- entre 1 et 5 ans				902 165	902 165
- à plus de 5 ans				78 222	78 222
Total				1 409 453	1 409 453
Montant en charge sur l'exercice				434 439	434 439

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Solde compte bancaire clôturé	83	77180000
- Solde compte courant In situ	471	77180000
- Indemnisation client suivant protocole	6 370	77180000
- Remise gracieuse de pénalités	149	77180000
- Rbt indemnisation suite jugement	6 092	77180000
- Dettes salariés non réclamées	172	77180000
- Solde dette Puget	113	77180000
- Produit de cession d'éléments d'actif	27 941	77500000
- Reprise amortissements dérogatoires	18 547	78725000
Total	59 640	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	359	67180000
- Solde créance pro BTP	4 419	67180000
- Indemnisation sinistes	5 482	67180000
- Trop versé salariés	431	67180000
- Valeur nette comptable éléments actif	20 615	67500000
- Dotation amortissements dérogatoires	44 244	68725000
Total	75 550	