

TEREVA

Société par Actions Simplifiée au capital de €. 35.100.000

Siège social : 18 Avenue Arsène d'Arsonval

01000 BOURG EN BRESSE

434.004.198. RCS BOURG EN BRESSE

COMPTES ANNUELS

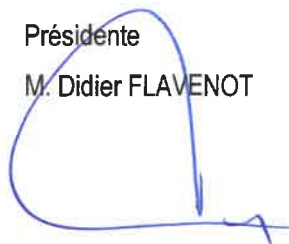
CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Certifiée conforme

Pour la société Martin Belaysoud Expansion

Présidente

M. Didier FLAVENOT

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop that starts at the bottom left, goes up and around to the right, then down and back to the left, ending with a small horizontal stroke.

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	441 689 698	402 583 333
Production vendue de biens	30 255	43 537
Production vendue de services	67 321 997	57 130 845
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	509 041 950	459 757 715
<i>dont à l'exportation:</i>		
Production stockée		
Production immobilisée	1 293 548	794 320
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 870 252	3 835 809
Autres produits	229 734	203 782
Total I	513 435 484	464 591 626
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	352 858 644	311 073 153
Variation des stocks	-20 203 621	-6 487 814
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 551 229	1 156 481
Variation des stock		
Autres achats et charges externes	72 912 534	64 921 209
Impôts, taxes et versements assimilés	4 495 343	4 126 969
Salaires et traitements	47 842 333	44 744 282
Charges sociales	18 038 128	17 265 969
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	6 260 194	5 833 003
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	1 230 760	542 814
Pour risques et charges: dotations aux provisions		80 000
Autres charges	594 385	442 709
Total II	485 579 928	443 698 775
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	27 855 556	20 892 851
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée III		
Pertes ou bénéfices transféré IV		
Produits financiers:		
De participation	3 442 614	3 350 561
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	74 857	96 235
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		-22
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	3 517 471	3 446 775
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 355 714	1 851 515
Différences négatives de change	19 885	290
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	2 375 599	1 851 805
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 141 871	1 594 969
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	28 997 427	22 487 820
Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion	224 203	251 211
Sur opérations en capital	3 271 047	1 646 680
Reprises sur provisions et transferts de charges	982 073	1 595 327
Total VII	4 477 323	3 493 217
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion	999 642	2 761 526
Sur opérations en capital	1 477 062	141 621
Dotations aux amortissements et aux provisions	730 864	964 906
Total VIII	3 207 568	3 868 053

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2022	31/12/2021
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 269 755	-374 836
Participation des salariés aux résultats (IX)	5 257 253	3 930 147
Impôts sur les bénéfices (X)	5 959 506	4 821 325
Total des produits (I+III+V+VII)	521 430 277	471 531 617
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	502 379 854	458 170 106
Bénéfice ou perte	19 050 423	13 361 512

Annexe des comptes sociaux

ANNEXE AU BILAN AVANT REPARTITION

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2022.

Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES**Opérations juridiques réalisées au cours de l'exercice :**

Le 17 mars 2022, TEREVA a fait l'acquisition de 73.62% du capital et des droits de vote de la société « NOUVELLES ENERGIES DISTRIBUTION » (CA 2021 : 41 M€), acteur de la distribution des produits ENR à destination d'installateurs professionnels, sur le marché du logement et du petit tertiaire, présent sur le territoire national à travers quatre dépôts.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conformément aux dispositions du Code du Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

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

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

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont essentiellement constituées de fonds de commerce et de logiciels comptabilisés pour leur coût d'acquisition.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 2 à 4 ans suivant le mode linéaire.

Pour les fonds de commerce, un test de dépréciation par région est effectué annuellement. Si les perspectives à court terme ne permettent pas d'anticiper un retour de l'activité au niveau de rentabilité requis, une dépréciation est constatée.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les actifs concernant les biens immobiliers classés en constructions et agencements sont décomposés et l'amortissement est pratiqué selon le mode linéaire suivant les durées d'utilisation propres à chaque composant.

Les amortissements, suite à l'application du règlement CRC 2002-10, sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation prévues, à savoir :

Constructions				
Structure et toiture	:	20	à	30 ans
Aménagement intérieurs, électricité	:	15	à	20 ans
Chauffage	:			10 ans
Installations Techniques, matériels	:	5	à	10 ans
Installations Générales	:	3	à	10 ans
Matériel de Transport	:	3	à	5 ans
Matériel de Bureau et Informatique	:	3	à	5 ans
Mobilier de Bureau	:			10 ans

Les amortissements fiscaux excédentaires ont été comptabilisés en amortissements dérogatoires.

1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat compris frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constatée à la clôture lorsque la valeur d'utilité des titres s'avère inférieure à leur valeur d'acquisition.

2. STOCKS

Les stocks sont déterminés suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée pour la différence entre la valeur brute des stocks et leur valeur probable de réalisation qui est déterminée en fonction des rotations constatées au cours de l'exercice et des exercices antérieurs.

Le caractère Vif, Dormant ou Mort des articles, caractérisant les niveaux de rotations des stocks, est déterminé sur la base d'un traitement consolidé, par article, du Groupe MARTIN BELAYSOU EXPANSION.

3. CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Un contrat de cession de créances clients sans recours a été mis en place. Les créances cédées sont venues en diminution du poste "Créances clients et comptes rattachés" pour 15,6 M€ à la clôture. Le financement obtenu s'élève lui à 4,3 M€, et le poste "Autres créances d'exploitation" a été augmenté de 11,3 M€ (ce dernier montant correspond à la part non financée).

4. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 31 décembre 2021	76 785 392 €
Dividendes distribués	- 3 000 000 €
Variation des provisions réglementées	73 715 €
Résultat de l'exercice	19 050 423 €
Capitaux propres au 31 décembre 2022	<u>92 909 530 €</u>

5. PROVISIONS REGLEMENTEES

Le tableau Annexe Provision décrit l'état de celles-ci.

6. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les litiges non résolus à la clôture opposant la société à des tiers s'élèvent à 177,2 K€ (montants réclamés par les parties adverses).

Des provisions ont été constituées pour 111,1 K€ (litiges tiers) sur la base de notre appréciation des risques.

7. DETTES FOURNISSEURS

Un contrat d'affacturage inversé (aussi connu sous le nom de « reverse factoring ») a été mis en place en octobre 2016.

Il consiste en un service complémentaire gagnant / gagnant auprès de fournisseurs premium, moyennant un escompte. Ce service comprend notamment pour le fournisseur l'accès à un portail de renseignements sur ses comptes dans nos livres, ainsi que le paiement anticipé de ses factures, via l'intermédiaire d'un factor.

Les dettes fournisseurs cédées viennent en diminution du poste « dettes fournisseurs et comptes rattachées » pour 36 873 K€ à la clôture en contrepartie d'une augmentation du poste « Autres dettes ».

8. INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Le montant de l'engagement non provisionné au 31 décembre s'élève à 2 307 K€.

Le calcul a été réalisé en application de la convention collective à laquelle adhère l'entreprise.

Il est tenu compte de l'âge et de l'ancienneté des salariés, d'une date probable de départ à la retraite à 67 ans, du taux de rotation des effectifs, du taux de probabilité de vie, d'un taux de progression de salaire, d'un taux d'actualisation (3,80%).

Les charges patronales sont comprises dans ce calcul.

9. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas fournie car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

10. INTERESSEMENT

La charge relative à l'intéressement, dont le calcul est lié aux performances de la société, est présentée après le résultat exceptionnel, en rubrique « Participation aux bénéfices ».

Le montant ainsi constatée s'élève à 2 080 000 € (hors charges sociales) pour cet exercice.

11. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les coûts liés aux réorganisations internes et adaptation de structures, initialement comptabilisés en résultat d'exploitation selon leur nature de charge (frais de personnel, coûts locaux...), font l'objet chaque année d'un reclassement en résultat exceptionnel. Le montant de ces charges sur l'exercice est présenté dans la note "Charges et produits exceptionnels" détaillant le résultat exceptionnel.

12. INTEGRATION FISCALE

Notre société a opté, à compter du 1er janvier 1998, pour le régime de l'intégration fiscale de ses résultats dans le groupe formé par Martin Belaysoud Expansion.

La convention, entre les sociétés ayant adhéré à cette intégration, prévoit que les sociétés relevant de l'impôt au titre des bénéfices réalisés durant l'exercice constatent une dette à l'égard de la société consolidante, cette dernière étant seule redevable de l'impôt.

La charge d'impôt supportée par les filiales intégrées est égale à celle qu'elles auraient supportée en l'absence d'intégration.

Les économies liées aux déficits sont conservées par la société mère ; celle-ci supporte la charge d'impôt au titre de l'exercice où les filiales redeviennent bénéficiaires.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Exercice au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Consécutives à une réévaluation ou mise en équivalence.	Acquisitions, créations et virements de poste à poste.	
Inc.	FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)				
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)	25 421 650		1 110 309	
Corporelles	Terrains	3 459 064		3 500	
	Constructions	Sur sol propre	9 845 289		
		sur sol d'autrui	82 209		
		Install. Gales Agencements	15 141 395		99 367
	Installations Techniques Matériel Outillage	12 530 326		1 050 587	
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales	23 310 904		2 259 565
		Matériel de transport	375 635		8 025
		Matériel de Bureau	10 855 273		1 431 910
		Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours	1 310 650		3 692 874	
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)	76 910 744		8 545 827		
Financières	Participations évaluées équivalence				
	Autres participations	62 091 462		7 698 548	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et aut. immobilisations financières	913 670		156 585	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)	63 005 132		7 855 133	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		165 337 526		17 511 270	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation	
		par virement de poste à poste	Cessions, mises hors service ou équivalence		Valeur origine fin exercice	
Inc.	FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)					
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)		16 450	26 515 510		
Corporelles	Terrains		765 742	2 696 822		
	Constructions	Sur sol propre		2 498 018	7 347 270	
		sur sol d'autrui		31 659	50 550	
		Install. Gales Agencements		2 348 535	12 892 226	
	Installations Techniques Matériel Outillage		1 041 047	12 539 865		
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales		202 628	25 367 841	
		Matériel de transport		8 333	375 327	
		Matériel de Bureau		284 631	12 002 552	
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	969 244	1 800	4 032 480		
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)	969 244	7 182 393	77 304 934			
Financières	Participations évaluées équivalence					
	Autres participations			69 790 011		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et aut. immobilisations financières		270 707	799 547		
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)		270 707	70 589 558		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		969 244	7 469 549	174 410 002		

AMORTISSEMENTS

Exercice au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montants des amortissements au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions : sorties de l'actif et reprises	Montants des amortissements à la fin de l'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)					
AUTRES IMMOB. INCORPORELLES (II)		15 089 236	1 770 114	16 450	16 842 900
Terrains		1 416 453	59 768	339 316	1 136 904
Constructions	sur sol propre	8 465 407	115 774	1 840 788	6 740 393
	sur sol d'autrui	82 209		31 659	50 550
	Install. Gales	10 287 112	613 306	2 152 336	8 748 082
Installations techniques, matériel & outillage		8 447 424	768 381	853 926	8 361 879
Autres Immobilisations Corporelles	Install. générales	16 975 808	1 304 685	202 628	18 077 865
	Transport	353 394	13 504	620	366 278
	Bureau&info.mob.	7 136 072	1 654 737	282 258	8 508 551
	Emballages&div.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		53 163 879	4 530 154	5 703 531	51 990 502
TOTAL GENERAL (I + II + III)		68 253 114	6 300 268	5 719 980	68 833 402

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Fiscal exceptionnel	
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)								
AUTRES IMMOB. INCORP. (II)								
Terrains		8 153			9 381			-1 228
Construct°	sur sol propre				66 092			-66 092
	sur sol d'autrui							
	Install. Gales		8 788		3 951	22 410		-17 573
Inst.techniques mat.&outil.			288 638			205 993		82 645
Autres Immos Corporelles	IGAA divers		30 620			31 077		-457
	Transport							
	Bureau & info. mob.		204 946		66	118 685		86 195
	Emballages & divers							
TOTAL IMMO. CORP. (III)		8 153	532 992		79 490	378 165		83 490
Frais d'acquisition de titres de participation (IV)		105 226						105 226
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		113 379	532 992		79 490	378 165		188 716

CADRE C				
MOUVEMENTS AFFECTANT LES CHARGES A REPARTIR	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TABLEAU DES PROVISIONS

Exercice au 31/12/2022

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	B	C	D
	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
Provisions réglementées	2 270 499	646 370	572 654	2 344 215
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement (participation des salariés)				
Hausse des prix	115 000		115 000	
Fluctuation des cours				
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif				
Amortissements dérogatoires	2 155 499	646 370	457 654	2 344 215
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	582 170	44 420	371 450	255 140
Provisions pour litiges	319 880	44 420	308 160	56 140
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pertes sur contrats				
Autres provisions pour risques	262 290		63 290	199 000
Provisions pour charges	578 006		81 829	496 178
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour restructurations				
Provisions pour impôts	578 006		81 829	496 178
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprise)				
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions				
Autres provision pour charges				
Provisions pour dépréciations	4 151 193	1 230 760	685 645	4 696 308
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	2 695 257	576 423	105 600	3 166 080
Sur comptes clients	1 455 936	654 337	580 045	1 530 228
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	7 581 868	1 921 550	1 711 578	7 791 840
		Exploitation :	1 230 760	730 645
		Financière :		
		Exceptionnelle :	690 790	980 933

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Exercice au 31/12/2022

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	400 000		400 000
Prêts (1)			
Autres	799 547	332 492	467 055
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	48 188 735	48 188 735	
Autres	57 746 358	57 746 358	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 495 759	7 483 543	12 216
TOTAL	114 630 400	113 751 129	879 271
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	4 564	4 564		
- à plus d'1 an à l'origine	7 426 879	531 184	4 064 445	2 831 250
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	59 383 121	59 372 198	10 923	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	88 698 668	88 698 668		
Dettes fiscales et sociales	22 198 972	22 198 972		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	2 034 833	2 034 833		
Autres dettes (3)	47 508 794	47 508 794		
Produits constatés d'avance	709 010	709 010		
TOTAL	227 964 840	221 058 222	4 075 368	2 831 250
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 511 826			
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Exercice au 31/12/2022

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	69 390 011		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	3 975 452		
Autres créances	26 188 786		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunt et dettes financières divers	59 329 209		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 085 584		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	245 640		
Charges financières			
Produits financiers			

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exercice au 31/12/2022

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Au début de l'exercice	Crés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice
Actions ordinaires	1,0	35 100 000			35 100 000

FONDS COMMERCIAL

Exercice au 31/12/2022

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	1 080 925		2 831 364	3 912 289	
TOTAL	1 080 925		2 831 364	3 912 289	

PRODUITS A RECEVOIR

Exercice au 31/12/2022

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	15 365
Autres créances	19 794 943
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	19 810 307

CHARGES A PAYER

Exercice au 31/12/2022

Montant des charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 357
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 057 695
Dettes fiscales et sociales	17 519 672
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	295 365
Autres dettes	6 269 367
TOTAL	34 161 456

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Exercice au 31/12/2022

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	709 010
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	709 010

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	7 495 759
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	7 495 759

TRANSFERTS DE CHARGES

Exercice au 31/12/2022

Nature	Montant
Transfert de charges d'exploitation	2 139 607
Transfert de charges exceptionnelles	1 139
TOTAL	2 140 747

**TABLEAU DES PRODUITS EXCEPTIONNELS
ET CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Exercice au 31/12/2022

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges	Produits
SUR OPERATIONS DE GESTION		
Pénalités, amendes, achats et ventes	917	
Pertes exceptionnelles Clients et Divers (1)	998 725	
Produits exceptionnels Clients et Divers		224 203
-		
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		
Valeur des immobilisations cédées	1 477 062	
Produits cessions immobilisations		3 271 047
-		
REPRISES/PROV, ET DOTATIONS EXCEPTIONNELLES		
Dotations amortissements exceptionnels	40 074	
Dotations amortissements dérogatoires	646 370	
Dotations / provisions litiges	44 420	
Reprises / provisions amortissements dérogatoires		457 654
Reprises / provisions litiges		408 279
Transfert de charges exceptionnelles		1 139
Reprises / PPHDP		115 000
TOTAL	3 207 568	4 477 322

(1) Des charges d'exploitation ont été reclassées par transfert de charges en charges exceptionnelles pour 526 K€

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Exercice au 31/12/2022

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entrep.liées	Autres	Provisions
Engagements donnés							
Cautions, avals	1 905 188					1 905 188	
Locations longue durée immobilières	37 870 225					37 870 225	
TOTAL	39 775 413					39 775 413	
Engagements en matière de pensions							
	2 307 000					2 307 000	
Engagements reçus							
Cautions, avals	16 457 804					16 457 804	
TOTAL	16 457 804					16 457 804	
Engagements réciproques							
TOTAL							

Conformément au protocole signé le 17 mars 2022, la société TEREVA a pris l'engagement de racheter le solde des actions détenues par l'actionnaire minoritaire de NOUVELLES ENERGIES DISTRIBUTION (26,38%).

TEREVA**EFFECTIF MOYEN**

Exercice au 31/12/2022

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	222	
Agents de maîtrise et techniciens	380	
Employés	648	128
Apprentis	69	
TOTAL	1 318	128

TABLEAU DE VENTILATION DE L'IMPOT
SUR LES BENEFICES

Exercice au 31/12/2022

	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	28 997 427	6 786 465
Résultat exceptionnel <i>(hors participation)</i>	1 269 755	451 773
Participation des salariés	-5 257 253	-1 058 153
Crédits d'impôts		-220 580
Résultat comptable	25 009 929	5 959 505

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DETTE FUTURE D'IMPOTS

Exercice au 31/12/2022

Nature des différences temporaires	Montant
<p>ACCROISSEMENTS</p> <p>Provisions réglementées :</p> <ul style="list-style-type: none"> - amortissements dérogatoires - provisions pour hausse des prix - provisions pour fluctuation des cours <p>Autres :</p>	<p>605 511</p>
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	605 511
<p>ALLEGEMENTS</p> <p>Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :</p> <ul style="list-style-type: none"> - pour congés payés - participation des salariés <p>Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM</p> <p>Autres :</p> <p>Contribution solidarité</p>	<p>974 387</p> <p>190 322</p>
TOTAL DES ALLEGEMENTS	1 164 709
<p>Amortissements réputés différés</p> <p>Déficits reportables</p> <p>Moins-values à long terme</p>	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Exercice au 31/12/2022

Répartition par secteur d'activité	Montant
Commerce de gros	509 041 950
TOTAL	509 041 950

Répartition par marché géographique	Montant
France	508 827 213
Exportation et livraisons intracommunautaires	214 737
TOTAL	509 041 950

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exercice au 31/12/2022

Filiales et Participations	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - Renseignements Détaillés Filiales et Participations (selon liste ci-dessous)			
1 - Filiales (plus de 50 % du capital détenu)			
SCI DE BEAUREGARD	332 014	100	199 238
CSI	35 730 942	100	7 311 825
ADV	2 680 923	100	392 261
NED	10 940 216	74	7 235 830
2 - Participations (10 à 50% du capital détenu)			

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de :

MARTIN BELAYSOUD EXPANSION

SAS au capital : 30 984 218 €

Siège Social : 18 Avenue Arsène d'Arsonval
01007 BOURG EN BRESSE

RCS : BOURG 352 463 574

TEREVA

Société par Actions Simplifiée au capital de €. 35.100.000

Siège social : 18 Avenue Arsène d'Arsonval

01000 BOURG EN BRESSE

434.004.198. RCS BOURG EN BRESSE

COMPTES ANNUELS

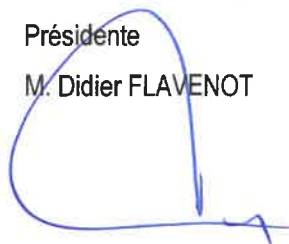
CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Certifiée conforme

Pour la société Martin Belaysoud Expansion

Présidente

M. Didier FLAVENOT

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. Didier FLAVENOT', is written over the printed name. The signature is a stylized, cursive script.

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels,	5 899		5 899	5 899
Fonds commercial	4 907 710		4 907 710	4 907 710
Autres	21 601 901	16 842 900	4 759 001	5 418 806
Immobilisations incorporelles en cours	2 018 410		2 018 410	1 091 713
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles:				
Terrains	2 696 822	1 136 904	1 559 918	2 042 611
Constructions	20 290 047	15 539 025	4 751 022	6 234 164
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	12 539 865	8 361 879	4 177 986	4 082 901
Autres	37 745 720	26 952 693	10 793 027	10 076 539
Immobilisations corporelles en cours	2 014 070		2 014 070	218 937
Avances et acomptes				
Immobilisations financières :				
Participations	69 390 011		69 390 011	61 931 462
Créances rattachées à des participations	400 000		400 000	160 000
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	799 547		799 547	913 670
Total I	174 410 002	68 833 402	105 576 600	97 084 412
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	104 675 051	3 166 080	101 508 972	81 776 173
Avances et acomptes versés sur commandes	669 399		669 399	708 851
Créances :				
Créances clients et comptes rattachés	48 188 735	1 530 228	46 658 507	39 193 375
Autres	57 746 358		57 746 358	45 058 031
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 970 092		1 970 092	2 806 285
Charges constatées d'avance	7 495 759		7 495 759	4 958 861
Total II	220 745 395	4 696 308	216 049 088	174 501 576
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	395 155 397	73 529 710	321 625 688	271 585 987

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES*		
Capital [dont versé...]	35 100 000	35 100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	2 380 297	2 380 297
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves:		
Réserve légale	3 117 110	2 449 035
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	30 917 485	21 224 049
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	19 050 423	13 361 512
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 344 215	2 270 499
Total I	92 909 530	76 785 391
AUTRES FONDS PROPRES		
Montants des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	255 140	582 170
Provisions pour charges	496 178	578 006
Total II	751 318	1 160 176
DETTEŚ		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits	7 431 442	2 928 914
Emprunts et dettes financières diverses	59 383 121	54 123 016
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	88 698 668	73 390 920
Dettes fiscales et sociales	22 198 972	21 345 011
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	2 034 833	826 720
Autres dettes	47 508 794	40 115 190
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	709 010	910 649
TOTAL III	227 964 840	193 640 420
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	321 625 688	271 585 987

TEREVA

Société par Actions Simplifiée au capital de €. 35.100.000
Siège social : 18 Avenue Arsène d'Arsonval - 01000 BOURG EN BRESSE
434.004.198. RCS BOURG EN BRESSE

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET ADOPTEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 23 JUIN 2023

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat

L'assemblée générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à €. 19.050.423,19 comme suit :

- La somme de € 392.889,66
au compte de la « Réserve légale », dont le montant se trouvera ainsi
dotée intégralement.

- la somme de € 4.000.000,00
à titre de dividende à l'associée unique ;

- le solde, soit la somme de € 14.657.533,53
au compte « Autres réserves », dont le montant sera ainsi porté
de €. 30.917.484,63 à €. 45.575.018,16.

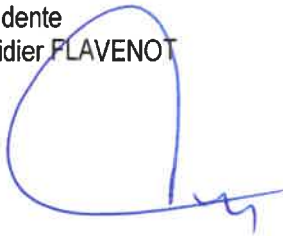
Les dividendes seront mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, cette distribution de dividende n'est pas éligible à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, puisque seuls les associés personnes physiques résidant en France peuvent bénéficier de cette réfaction et que l'associée unique de notre société est une personne morale.

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), il est rappelé que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués éligibles, ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à l'abattement, au regard de la qualité du bénéficiaire, ont été les suivants

Exercices	Montant de la distribution	Montant éligible à l'abattement	Montant non éligible à l'abattement
31/12/2021	€ 3 000 000		€ 3 000 000
31/12/2020	€ 3 000 000		€ 3 000 000
31/12/2019	€ 2 500 000		€ 2 500 000

Certifiée conforme
Pour la société Martin Belaysoud Expansion
Présidente
M. Didier FLAVENOT





Téréva

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Téréva

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Téréva,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Téréva 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.

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.

La note 1.1 de l'annexe aux comptes annuels relative aux immobilisations incorporelles précise qu'un test de dépréciation des fonds de commerce est effectué annuellement et qu'une provision est enregistrée lorsque les perspectives à court terme ne permettent pas d'anticiper un retour de l'activité au niveau de rentabilité requis.

La note 1.3 de l'annexe aux comptes annuels relative aux immobilisations financières précise que la valeur brute de ces immobilisations est constituée du coût d'achat ou de la valeur d'apport, frais d'accessoires inclus. Une provision pour dépréciation est constatée à la clôture lorsque la valeur d'utilité des titres s'avère inférieure à la valeur d'acquisition.

La note 2 de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et les méthodes comptables relatives aux stocks, notamment en ce qui concerne le caractère vif, dormant ou mort des articles. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons apprécié le caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations qui en résultent.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités 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.

Lyon, le 28 avril 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized representation of the name Benjamin Malherbe.

Benjamin Malherbe



SAS au capital de 35 100 000 euros
18 Avenue Arsène d'Arsonval
01000 BOURG EN BRESSE

BILAN - COMPTE DE RESULTAT ANNEXE

- Exercice 2022 -

Bilan et Compte de Résultat

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels,	5 899		5 899	5 899
Fonds commercial	4 907 710		4 907 710	4 907 710
Autres	21 601 901	16 842 900	4 759 001	5 418 806
Immobilisations incorporelles en cours	2 018 410		2 018 410	1 091 713
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles:				
Terrains	2 696 822	1 136 904	1 559 918	2 042 611
Constructions	20 290 047	15 539 025	4 751 022	6 234 164
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	12 539 865	8 361 879	4 177 986	4 082 901
Autres	37 745 720	26 952 693	10 793 027	10 076 539
Immobilisations corporelles en cours	2 014 070		2 014 070	218 937
Avances et acomptes				
Immobilisations financières :				
Participations	69 390 011		69 390 011	61 931 462
Créances rattachées à des participations	400 000		400 000	160 000
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	799 547		799 547	913 670
Total I	174 410 002	68 833 402	105 576 600	97 084 412
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	104 675 051	3 166 080	101 508 972	81 776 173
Avances et acomptes versés sur commandes	669 399		669 399	708 851
Créances :				
Créances clients et comptes rattachés	48 188 735	1 530 228	46 658 507	39 193 375
Autres	57 746 358		57 746 358	45 058 031
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 970 092		1 970 092	2 806 285
Charges constatées d'avance	7 495 759		7 495 759	4 958 861
Total II	220 745 395	4 696 308	216 049 088	174 501 576
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	395 155 397	73 529 710	321 625 688	271 585 987

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES*		
Capital [dont versé...]	35 100 000	35 100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	2 380 297	2 380 297
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves:		
Réserve légale	3 117 110	2 449 035
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	30 917 485	21 224 049
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	19 050 423	13 361 512
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 344 215	2 270 499
Total I	92 909 530	76 785 391
AUTRES FONDS PROPRES		
Montants des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	255 140	582 170
Provisions pour charges	496 178	578 006
Total II	751 318	1 160 176
DETTEŚ		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits	7 431 442	2 928 914
Emprunts et dettes financières diverses	59 383 121	54 123 016
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	88 698 668	73 390 920
Dettes fiscales et sociales	22 198 972	21 345 011
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	2 034 833	826 720
Autres dettes	47 508 794	40 115 190
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	709 010	910 649
TOTAL III	227 964 840	193 640 420
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	321 625 688	271 585 987

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	441 689 698	402 583 333
Production vendue de biens	30 255	43 537
Production vendue de services	67 321 997	57 130 845
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	509 041 950	459 757 715
<i>dont à l'exportation:</i>		
Production stockée		
Production immobilisée	1 293 548	794 320
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 870 252	3 835 809
Autres produits	229 734	203 782
Total I	513 435 484	464 591 626
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	352 858 644	311 073 153
Variation des stocks	-20 203 621	-6 487 814
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 551 229	1 156 481
Variation des stock		
Autres achats et charges externes	72 912 534	64 921 209
Impôts, taxes et versements assimilés	4 495 343	4 126 969
Salaires et traitements	47 842 333	44 744 282
Charges sociales	18 038 128	17 265 969
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	6 260 194	5 833 003
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	1 230 760	542 814
Pour risques et charges: dotations aux provisions		80 000
Autres charges	594 385	442 709
Total II	485 579 928	443 698 775
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	27 855 556	20 892 851
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée III		
Pertes ou bénéfices transféré IV		
Produits financiers:		
De participation	3 442 614	3 350 561
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	74 857	96 235
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		-22
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	3 517 471	3 446 775
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 355 714	1 851 515
Différences négatives de change	19 885	290
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	2 375 599	1 851 805
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 141 871	1 594 969
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	28 997 427	22 487 820
Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion	224 203	251 211
Sur opérations en capital	3 271 047	1 646 680
Reprises sur provisions et transferts de charges	982 073	1 595 327
Total VII	4 477 323	3 493 217
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion	999 642	2 761 526
Sur opérations en capital	1 477 062	141 621
Dotations aux amortissements et aux provisions	730 864	964 906
Total VIII	3 207 568	3 868 053

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2022	31/12/2021
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 269 755	-374 836
Participation des salariés aux résultats (IX)	5 257 253	3 930 147
Impôts sur les bénéfices (X)	5 959 506	4 821 325
Total des produits (I+III+V+VII)	521 430 277	471 531 617
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	502 379 854	458 170 106
Bénéfice ou perte	19 050 423	13 361 512

Annexe des comptes sociaux

ANNEXE AU BILAN AVANT REPARTITION

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2022.

Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES**Opérations juridiques réalisées au cours de l'exercice :**

Le 17 mars 2022, TEREVA a fait l'acquisition de 73.62% du capital et des droits de vote de la société « NOUVELLES ENERGIES DISTRIBUTION » (CA 2021 : 41 M€), acteur de la distribution des produits ENR à destination d'installateurs professionnels, sur le marché du logement et du petit tertiaire, présent sur le territoire national à travers quatre dépôts.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conformément aux dispositions du Code du Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

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

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

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont essentiellement constituées de fonds de commerce et de logiciels comptabilisés pour leur coût d'acquisition.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 2 à 4 ans suivant le mode linéaire.

Pour les fonds de commerce, un test de dépréciation par région est effectué annuellement. Si les perspectives à court terme ne permettent pas d'anticiper un retour de l'activité au niveau de rentabilité requis, une dépréciation est constatée.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les actifs concernant les biens immobiliers classés en constructions et agencements sont décomposés et l'amortissement est pratiqué selon le mode linéaire suivant les durées d'utilisation propres à chaque composant.

Les amortissements, suite à l'application du règlement CRC 2002-10, sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation prévues, à savoir :

Constructions				
Structure et toiture	:	20	à	30 ans
Aménagement intérieurs, électricité	:	15	à	20 ans
Chauffage	:			10 ans
Installations Techniques, matériels	:	5	à	10 ans
Installations Générales	:	3	à	10 ans
Matériel de Transport	:	3	à	5 ans
Matériel de Bureau et Informatique	:	3	à	5 ans
Mobilier de Bureau	:			10 ans

Les amortissements fiscaux excédentaires ont été comptabilisés en amortissements dérogatoires.

1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat compris frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constatée à la clôture lorsque la valeur d'utilité des titres s'avère inférieure à leur valeur d'acquisition.

2. STOCKS

Les stocks sont déterminés suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée pour la différence entre la valeur brute des stocks et leur valeur probable de réalisation qui est déterminée en fonction des rotations constatées au cours de l'exercice et des exercices antérieurs.

Le caractère Vif, Dormant ou Mort des articles, caractérisant les niveaux de rotations des stocks, est déterminé sur la base d'un traitement consolidé, par article, du Groupe MARTIN BELAYSOU EXPANSION.

3. CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Un contrat de cession de créances clients sans recours a été mis en place. Les créances cédées sont venues en diminution du poste "Créances clients et comptes rattachés" pour 15,6 M€ à la clôture. Le financement obtenu s'élève lui à 4,3 M€, et le poste "Autres créances d'exploitation" a été augmenté de 11,3 M€ (ce dernier montant correspond à la part non financée).

4. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 31 décembre 2021	76 785 392 €
Dividendes distribués	- 3 000 000 €
Variation des provisions réglementées	73 715 €
Résultat de l'exercice	19 050 423 €
Capitaux propres au 31 décembre 2022	<u>92 909 530 €</u>

5. PROVISIONS REGLEMENTEES

Le tableau Annexe Provision décrit l'état de celles-ci.

6. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les litiges non résolus à la clôture opposant la société à des tiers s'élèvent à 177,2 K€ (montants réclamés par les parties adverses).

Des provisions ont été constituées pour 111,1 K€ (litiges tiers) sur la base de notre appréciation des risques.

7. DETTES FOURNISSEURS

Un contrat d'affacturage inversé (aussi connu sous le nom de « reverse factoring ») a été mis en place en octobre 2016.

Il consiste en un service complémentaire gagnant / gagnant auprès de fournisseurs premium, moyennant un escompte. Ce service comprend notamment pour le fournisseur l'accès à un portail de renseignements sur ses comptes dans nos livres, ainsi que le paiement anticipé de ses factures, via l'intermédiaire d'un factor.

Les dettes fournisseurs cédées viennent en diminution du poste « dettes fournisseurs et comptes rattachées » pour 36 873 K€ à la clôture en contrepartie d'une augmentation du poste « Autres dettes ».

8. INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Le montant de l'engagement non provisionné au 31 décembre s'élève à 2 307 K€.

Le calcul a été réalisé en application de la convention collective à laquelle adhère l'entreprise.

Il est tenu compte de l'âge et de l'ancienneté des salariés, d'une date probable de départ à la retraite à 67 ans, du taux de rotation des effectifs, du taux de probabilité de vie, d'un taux de progression de salaire, d'un taux d'actualisation (3,80%).

Les charges patronales sont comprises dans ce calcul.

9. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas fournie car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

10. INTERESSEMENT

La charge relative à l'intéressement, dont le calcul est lié aux performances de la société, est présentée après le résultat exceptionnel, en rubrique « Participation aux bénéfices ».

Le montant ainsi constatée s'élève à 2 080 000 € (hors charges sociales) pour cet exercice.

11. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les coûts liés aux réorganisations internes et adaptation de structures, initialement comptabilisés en résultat d'exploitation selon leur nature de charge (frais de personnel, coûts locaux...), font l'objet chaque année d'un reclassement en résultat exceptionnel. Le montant de ces charges sur l'exercice est présenté dans la note "Charges et produits exceptionnels" détaillant le résultat exceptionnel.

12. INTEGRATION FISCALE

Notre société a opté, à compter du 1er janvier 1998, pour le régime de l'intégration fiscale de ses résultats dans le groupe formé par Martin Belaysoud Expansion.

La convention, entre les sociétés ayant adhéré à cette intégration, prévoit que les sociétés relevant de l'impôt au titre des bénéfices réalisés durant l'exercice constatent une dette à l'égard de la société consolidante, cette dernière étant seule redevable de l'impôt.

La charge d'impôt supportée par les filiales intégrées est égale à celle qu'elles auraient supportée en l'absence d'intégration.

Les économies liées aux déficits sont conservées par la société mère ; celle-ci supporte la charge d'impôt au titre de l'exercice où les filiales redeviennent bénéficiaires.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Exercice au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Consécutives à une réévaluation ou mise en équivalence.	Acquisitions, créations et virements de poste à poste.	
Inc.	FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)				
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)	25 421 650		1 110 309	
Corporelles	Terrains	3 459 064		3 500	
	Constructions	Sur sol propre	9 845 289		
		sur sol d'autrui	82 209		
		Install. Gales Agencements	15 141 395		99 367
	Installations Techniques Matériel Outillage	12 530 326		1 050 587	
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales	23 310 904		2 259 565
		Matériel de transport	375 635		8 025
		Matériel de Bureau	10 855 273		1 431 910
		Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours	1 310 650		3 692 874	
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)	76 910 744		8 545 827		
Financières	Participations évaluées équivalence				
	Autres participations	62 091 462		7 698 548	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et aut. immobilisations financières	913 670		156 585	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)	63 005 132		7 855 133	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		165 337 526		17 511 270	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation	
		par virement de poste à poste	Cessions, mises hors service ou équivalence		Valeur origine fin exercice	
Inc.	FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)					
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)		16 450	26 515 510		
Corporelles	Terrains		765 742	2 696 822		
	Constructions	Sur sol propre		2 498 018	7 347 270	
		sur sol d'autrui		31 659	50 550	
		Install. Gales Agencements		2 348 535	12 892 226	
	Installations Techniques Matériel Outillage		1 041 047	12 539 865		
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales		202 628	25 367 841	
		Matériel de transport		8 333	375 327	
		Matériel de Bureau		284 631	12 002 552	
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	969 244	1 800	4 032 480		
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)	969 244	7 182 393	77 304 934			
Financières	Participations évaluées équivalence					
	Autres participations			69 790 011		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et aut. immobilisations financières		270 707	799 547		
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)		270 707	70 589 558		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		969 244	7 469 549	174 410 002		

AMORTISSEMENTS

Exercice au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montants des amortissements au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions : sorties de l'actif et reprises	Montants des amortissements à la fin de l'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)					
AUTRES IMMOB. INCORPORELLES (II)		15 089 236	1 770 114	16 450	16 842 900
Terrains		1 416 453	59 768	339 316	1 136 904
Constructions	sur sol propre	8 465 407	115 774	1 840 788	6 740 393
	sur sol d'autrui	82 209		31 659	50 550
	Install. Gales	10 287 112	613 306	2 152 336	8 748 082
Installations techniques, matériel & outillage		8 447 424	768 381	853 926	8 361 879
Autres Immobilisations Corporelles	Install. générales	16 975 808	1 304 685	202 628	18 077 865
	Transport	353 394	13 504	620	366 278
	Bureau&info.mob.	7 136 072	1 654 737	282 258	8 508 551
	Emballages&div.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		53 163 879	4 530 154	5 703 531	51 990 502
TOTAL GENERAL (I + II + III)		68 253 114	6 300 268	5 719 980	68 833 402

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Fiscal exceptionnel	
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)								
AUTRES IMMOB. INCORP. (II)								
Terrains		8 153			9 381			-1 228
Construct°	sur sol propre				66 092			-66 092
	sur sol d'autrui							
	Install. Gales		8 788		3 951	22 410		-17 573
Inst.techniques mat.&outil.			288 638			205 993		82 645
Autres Immos Corporelles	IGAA divers		30 620			31 077		-457
	Transport							
	Bureau & info. mob.		204 946		66	118 685		86 195
	Emballages & divers							
TOTAL IMMO. CORP. (III)		8 153	532 992		79 490	378 165		83 490
Frais d'acquisition de titres de participation (IV)		105 226						105 226
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		113 379	532 992		79 490	378 165		188 716

CADRE C				
MOUVEMENTS AFFECTANT LES CHARGES A REPARTIR	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TABLEAU DES PROVISIONS

Exercice au 31/12/2022

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	B	C	D
	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
Provisions réglementées	2 270 499	646 370	572 654	2 344 215
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement (participation des salariés)				
Hausse des prix	115 000		115 000	
Fluctuation des cours				
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif				
Amortissements dérogatoires	2 155 499	646 370	457 654	2 344 215
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	582 170	44 420	371 450	255 140
Provisions pour litiges	319 880	44 420	308 160	56 140
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pertes sur contrats				
Autres provisions pour risques	262 290		63 290	199 000
Provisions pour charges	578 006		81 829	496 178
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour restructurations				
Provisions pour impôts	578 006		81 829	496 178
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprise)				
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions				
Autres provision pour charges				
Provisions pour dépréciations	4 151 193	1 230 760	685 645	4 696 308
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	2 695 257	576 423	105 600	3 166 080
Sur comptes clients	1 455 936	654 337	580 045	1 530 228
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	7 581 868	1 921 550	1 711 578	7 791 840
		Exploitation :	1 230 760	730 645
		Financière :		
		Exceptionnelle :	690 790	980 933

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Exercice au 31/12/2022

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	400 000		400 000
Prêts (1)			
Autres	799 547	332 492	467 055
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	48 188 735	48 188 735	
Autres	57 746 358	57 746 358	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 495 759	7 483 543	12 216
TOTAL	114 630 400	113 751 129	879 271
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	4 564	4 564		
- à plus d'1 an à l'origine	7 426 879	531 184	4 064 445	2 831 250
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	59 383 121	59 372 198	10 923	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	88 698 668	88 698 668		
Dettes fiscales et sociales	22 198 972	22 198 972		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	2 034 833	2 034 833		
Autres dettes (3)	47 508 794	47 508 794		
Produits constatés d'avance	709 010	709 010		
TOTAL	227 964 840	221 058 222	4 075 368	2 831 250
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 511 826			
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Exercice au 31/12/2022

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	69 390 011		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	3 975 452		
Autres créances	26 188 786		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunt et dettes financières divers	59 329 209		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 085 584		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	245 640		
Charges financières			
Produits financiers			

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exercice au 31/12/2022

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Au début de l'exercice	Crés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice
Actions ordinaires	1,0	35 100 000			35 100 000

FONDS COMMERCIAL

Exercice au 31/12/2022

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	1 080 925		2 831 364	3 912 289	
TOTAL	1 080 925		2 831 364	3 912 289	

PRODUITS A RECEVOIR

Exercice au 31/12/2022

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	15 365
Autres créances	19 794 943
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	19 810 307

CHARGES A PAYER

Exercice au 31/12/2022

Montant des charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 357
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 057 695
Dettes fiscales et sociales	17 519 672
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	295 365
Autres dettes	6 269 367
TOTAL	34 161 456

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Exercice au 31/12/2022

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	709 010
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	709 010

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	7 495 759
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	7 495 759

TRANSFERTS DE CHARGES

Exercice au 31/12/2022

Nature	Montant
Transfert de charges d'exploitation	2 139 607
Transfert de charges exceptionnelles	1 139
TOTAL	2 140 747

**TABLEAU DES PRODUITS EXCEPTIONNELS
ET CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Exercice au 31/12/2022

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges	Produits
SUR OPERATIONS DE GESTION		
Pénalités, amendes, achats et ventes	917	
Pertes exceptionnelles Clients et Divers (1)	998 725	
Produits exceptionnels Clients et Divers		224 203
-		
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		
Valeur des immobilisations cédées	1 477 062	
Produits cessions immobilisations		3 271 047
-		
REPRISES/PROV, ET DOTATIONS EXCEPTIONNELLES		
Dotations amortissements exceptionnels	40 074	
Dotations amortissements dérogatoires	646 370	
Dotations / provisions litiges	44 420	
Reprises / provisions amortissements dérogatoires		457 654
Reprises / provisions litiges		408 279
Transfert de charges exceptionnelles		1 139
Reprises / PPHDP		115 000
TOTAL	3 207 568	4 477 322

(1) Des charges d'exploitation ont été reclassées par transfert de charges en charges exceptionnelles pour 526 K€

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Exercice au 31/12/2022

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entrep.liées	Autres	Provisions
Engagements donnés							
Cautions, avals	1 905 188					1 905 188	
Locations longue durée immobilières	37 870 225					37 870 225	
TOTAL	39 775 413					39 775 413	
Engagements en matière de pensions							
	2 307 000					2 307 000	
Engagements reçus							
Cautions, avals	16 457 804					16 457 804	
TOTAL	16 457 804					16 457 804	
Engagements réciproques							
TOTAL							

Conformément au protocole signé le 17 mars 2022, la société TEREVA a pris l'engagement de racheter le solde des actions détenues par l'actionnaire minoritaire de NOUVELLES ENERGIES DISTRIBUTION (26,38%).

TEREVA**EFFECTIF MOYEN**

Exercice au 31/12/2022

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	222	
Agents de maîtrise et techniciens	380	
Employés	648	128
Apprentis	69	
TOTAL	1 318	128

TABLEAU DE VENTILATION DE L'IMPOT
SUR LES BENEFICES

Exercice au 31/12/2022

	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	28 997 427	6 786 465
Résultat exceptionnel <i>(hors participation)</i>	1 269 755	451 773
Participation des salariés	-5 257 253	-1 058 153
Crédits d'impôts		-220 580
Résultat comptable	25 009 929	5 959 505

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DETTE FUTURE D'IMPOTS

Exercice au 31/12/2022

Nature des différences temporaires	Montant
<p>ACCROISSEMENTS</p> <p>Provisions réglementées :</p> <ul style="list-style-type: none"> - amortissements dérogatoires - provisions pour hausse des prix - provisions pour fluctuation des cours <p>Autres :</p>	<p>605 511</p>
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	605 511
<p>ALLEGEMENTS</p> <p>Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :</p> <ul style="list-style-type: none"> - pour congés payés - participation des salariés <p>Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM</p> <p>Autres :</p> <p>Contribution solidarité</p>	<p>974 387</p> <p>190 322</p>
TOTAL DES ALLEGEMENTS	1 164 709
<p>Amortissements réputés différés</p> <p>Déficits reportables</p> <p>Moins-values à long terme</p>	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Exercice au 31/12/2022

Répartition par secteur d'activité	Montant
Commerce de gros	509 041 950
TOTAL	509 041 950

Répartition par marché géographique	Montant
France	508 827 213
Exportation et livraisons intracommunautaires	214 737
TOTAL	509 041 950

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exercice au 31/12/2022

Filiales et Participations	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - Renseignements Détaillés Filiales et Participations (selon liste ci-dessous)			
1 - Filiales (plus de 50 % du capital détenu)			
SCI DE BEAUREGARD	332 014	100	199 238
CSI	35 730 942	100	7 311 825
ADV	2 680 923	100	392 261
NED	10 940 216	74	7 235 830
2 - Participations (10 à 50% du capital détenu)			

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de :

MARTIN BELAYSOUD EXPANSION

SAS au capital : 30 984 218 €

Siège Social : 18 Avenue Arsène d'Arsonval
01007 BOURG EN BRESSE

RCS : BOURG 352 463 574