

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EPINAL - 8801 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 22/07/2024 - 4479 - 1979 B 00022 - 305 094 237 - TRAPDID-BIGONI

TRAPDID-BIGONI
Société par Actions Simplifiée
au capital de 3 300 000 euros
Siège social : 430, rue des Saules
88290 SAULXURES SUR MOSELOTTE
305 094 237 RCS EPINAL

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUIN 2024

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS

.../

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, après avoir constaté que la réserve légale a atteint le dixième du capital social, décide :

1°) d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit	1.055.218,66 €
2°) augmenté du compte "report à nouveau", soit	9.102,54 €
ENSEMBLE	<u>1.064.321,20 €</u>

de la manière suivante :

• En dividendes aux associés	780.000,00 €
• Au compte « Autres réserves »	280.000,00 €
• Le solde, soit au compte "Report à nouveau"	4.321,20 €

ENSEMBLE

1.064.321,20 €

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende revenant à chaque action est fixé à 3,90 euros.

Sa mise en paiement est fixée à l'issue de la présente assemblée.

L'assemblée générale prend acte :

- que les actions formant le capital sont toutes de même catégorie,
- que la distribution ne concerne que des personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés, et qu'elle n'est pas concernée par le prélèvement forfaitaire, ni par le prélèvement à la source des prélèvements sociaux.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte qu'au titre des trois exercices précédents, le montant global des dividendes distribués, ainsi que le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cette réfaction se sont élevés à :

Exercice	Dividende Global Distribué	Revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	Revenus distribués non éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI
31.12.2020	792.000 €	792.000 €	Sans objet
31.12.2021	-	-	Sans objet
31.12.2022	--		Sans objet

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

.../

Pour extrait certifié conforme,
Monsieur Gérard BARRIERE
représentant la société « SOFIB »,
Présidente



TRAPDID-BIGONI

Société par Actions Simplifiée au capital de 3.300.000 euros

Siège social : 430, rue des Saules

88290 SAULXURES SUR MOSELOTTE

RCS EPINAL 305 094 237

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme,
Monsieur Gérard BARRIERE
Représentant la société « SOFIB »,
Présidente



Trapdid-Bigoni

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)	222 384	44 476	177 907	200 145
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	222 384	44 476	177 907	200 145
		Terrains	318 074		318 074	318 070
		Constructions	1 775 933	1 033 385	742 548	841 570
Immobilisations financières ⁽²⁾	Inst. techniques, mat. out. industriels	11 637 044	8 141 708	3 495 336	2 608 065	
	Autres immobilisations corporelles	6 496 209	4 669 687	1 826 521	1 631 433	
	Immobilisations en cours	92 000		92 000		
	Avances et acomptes					
	TOTAL	20 319 261	13 844 780	6 474 481	5 399 140	
Immobilisations financières ⁽³⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	2 791 890		2 791 890	2 791 890	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	82		82	82	
	Prêts					
Autres immobilisations financières		684		684	6 368	
	TOTAL	2 792 657		2 792 657	2 798 341	
Total de l'actif immobilisé		23 334 303	13 889 257	9 445 045	8 397 627	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	242 000		242 000	210 000
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	Créances ⁽⁴⁾	TOTAL	242 000		242 000	210 000
		Avances et acomptes versés sur commandes				
		Clients et comptes rattachés	4 403 743	110 941	4 292 802	3 673 681
		Autres créances	320 604		320 604	171 108
		Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	4 724 348	110 941	4 613 407	3 844 790	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	7 568 255		7 568 255	5 707 898	
	Instrument de trésorerie					
Disponibilités		1 653 473		1 653 473	3 650 671	
	TOTAL	9 221 728		9 221 728	9 358 570	
Charges constatées d'avance		25 110		25 110	14 608	
Total de l'actif circulant		14 213 187	110 941	14 102 246	13 427 968	
Frais d'émission d'emprunts à évaluer						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		37 547 490	14 000 198	23 547 292	21 825 596	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			684	684	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			131 307	132 418	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

Trapdid-Bigoni

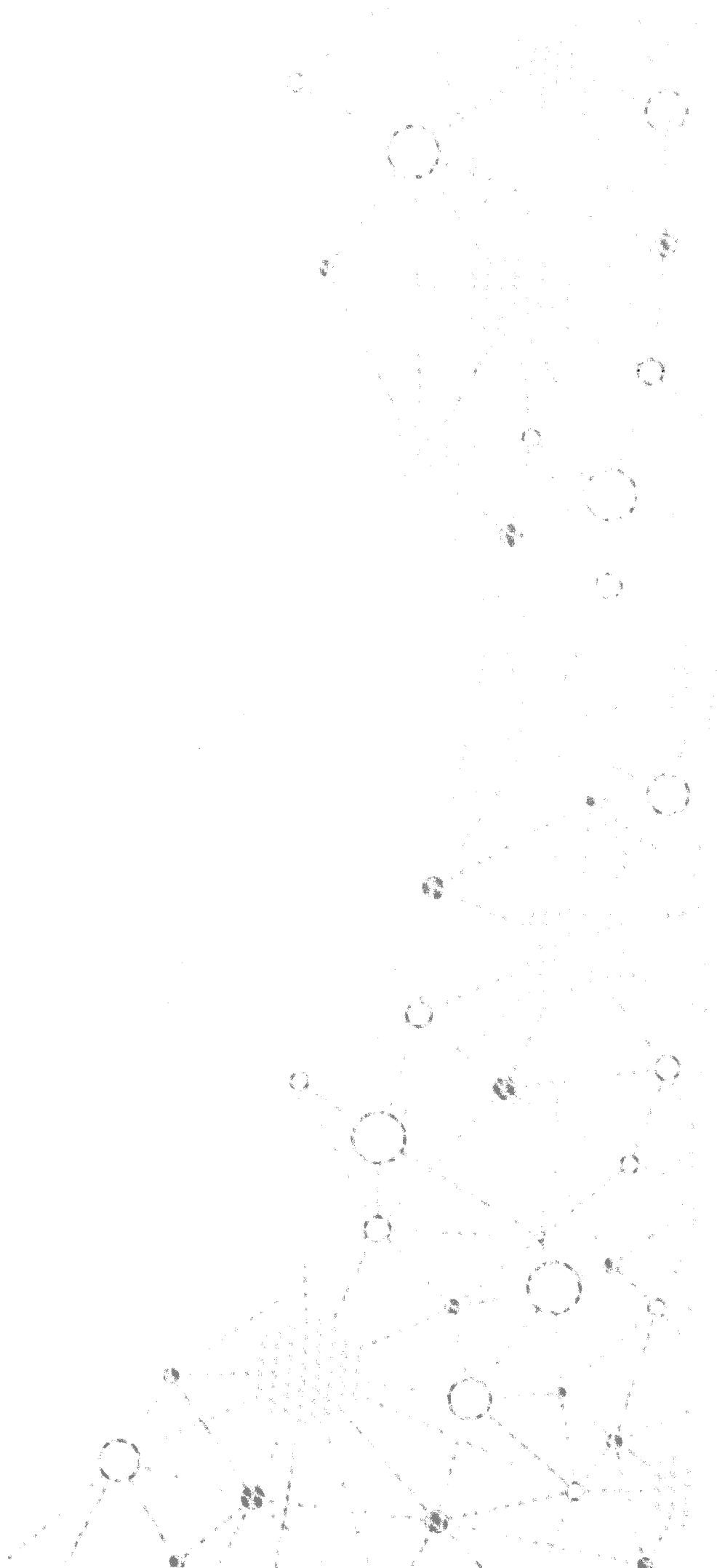
		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	2 271 066		2 271 066	1 233 791
	- Services	26 564 175		26 564 175	25 100 909
	Chiffre d'affaires net	28 835 242		28 835 242	26 334 700
	Production stockée				
	Production immobilisée			42 033	124 622
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			44 100	70 410
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			338 028	192 692
	Autres produits			22	20
	Total			29 259 427	26 722 447
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			13 219 962	12 119 917
	Variation de stocks			-32 000	-37 000
	Autres achats et charges externes (3)			7 880 707	7 063 873
	Impôts, taxes et versements assimilés			200 219	210 800
	Salaires et traitements			3 644 144	3 424 228
	Charges sociales			2 067 103	1 973 287
	Dotations • sur immobilisations amortissements			1 646 475	1 550 785
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
Autres charges			101	75 845	
			14 950	8 400	
			674	23	
	Total			28 642 337	26 390 160
	Résultat d'exploitation	A		617 089	332 286
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			100 000	1
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				1
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			237 921	46 813
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			337 921	46 815
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			13 514	9 337
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			13 514	9 337
	Résultat financier	D		324 406	37 478
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		941 496	369 765

Trapdid-Bigoni

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 213	2 886
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	584 050	335 525
	Reprises sur provisions et transferts de charge	354 237	250 540
	Total	947 500	588 952
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	115 160	110 260
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29 796	51 009
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	289 632	113 699
	Total	434 589	274 969
Résultat exceptionnel		F 512 911	313 983
Participation des salariés aux résultats		G 87 606	
Impôt sur les bénéfices		H 311 583	144 207
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 055 218	539 541
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	53 894	54 054
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Trapdid-Bigoni

Annexe





SAS Trapdid-Bigoni

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1	Événements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	9
2.1.5	Informations relatives aux filiales et participations	9
2.2	Actif circulant	10
2.2.1	État des stocks	11
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	11
2.2.3	Précisions sur d'autres créances significatives	11
2.2.4	Charges constatées d'avance	12
2.3	Dépréciations de l'actif	12
2.4	Capitaux propres	13
2.4.1	Capital social	13
2.4.2	Variation des capitaux propres	13
2.4.3	Provisions réglementées	14
2.5	Passifs et provisions	14
2.5.1	Provisions	15
2.5.2	Précisions sur d'autres dettes	15
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	17
2.7	Compte de résultat	19
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	21
2.7.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	21
2.7.3	Résultat exceptionnel	21
2.7.4	Transferts de charges	22
		22
3	Informations relatives à la fiscalité	
3.1	Informations relatives au régime fiscal	23
3.2	Impôt sur les bénéfices	23
3.2.1	Ventilation	23
3.2.2	Impôt différé	23
		24
4	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	25
5	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	26



5.1	Engagements financiers donnés et reçus	26
5.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	26
5.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	27
6	Informations relatives à l'effectif	28

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II				
Corporelles	Terrains	318 070	4	-	318 074
	Construction sur sol propre	1 510 231	-	-	1 510 231
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	265 703	-	-	265 703
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 749 729	1 819 457	932 141	11 637 044
	Installations générales, agencements, aménagements divers	2 273 836	29 564	-	2 303 399
	Matériel de transport	3 870 686	765 100	656 056	3 979 730
	Matériel de bureau et mobilier informatique	189 830	23 249	-	213 080
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	92 000	-	92 000
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III				
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	2 791 891	-	-	2 791 891
	Autres titres immobilisés	83	-	-	83
	Prêts et autres immobilisations financières	6 368	-	5 684	684
TOTAL IV					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)					

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					42 033
Immobilisations corporelles			2 687 341		
Immobilisations financières					
TOTAL			2 687 341		42 033

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					93 634
Immobilisations corporelles			1 494 562		
Immobilisations financières			5 684		
TOTAL			1 500 246		93 634

- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés aux comptes de charges.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II					
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	687 654	87 963	-	775 617
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	246 709	11 059	-	257 768
Installations techniques, matériel et outillage industriels		8 141 663	902 675	902 630	8 141 708
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	1 741 608	81 697	-	1 823 305
	Matériel de transport	2 830 455	524 778	655 771	2 699 463
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	130 854	16 065	-	146 920
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 778 926	1 549 918	1 558 431	1 769 413
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		3 667 589	3 100 556	3 117 062	3 538 826

2.1.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		22 238		
Immobilisations corporelles		1 624 237		
TOTAL		1 646 475		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	22 238		
Immobilisations corporelles	1 624 237		
TOTAL	1 646 475		

2.1.2.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles		1 464 965	93 435
TOTAL		1 464 965	93 435

2.1.2.3 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 à 20 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	2 à 5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	22 238	22 238	-	-	-	44 477
Corporelles	13 778 944	1 624 237	-	1 558 400	-	13 844 781
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	13 801 182	1 646 475	-	1 558 400	-	13 889 257

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 Coût de démantèlement

Traitement des coûts de démantèlement

Nature des actifs faisant l'objet de coûts de démantèlement : les actifs faisant l'objet de coût de démantèlement concernent les centrales d'enrobage.

Méthode d'évaluation des coûts et montant des coûts provisionnés : le démantèlement des aménagements liés à l'exploitation de ces sites a fait l'objet d'une inscription à l'actif conformément à la réglementation en vigueur. Les coûts ont été évalués au coût de revient réel selon les prix de marché : ils s'élèvent à 774 600€.

2.1.4.2 Fonds commercial

Les éléments acquis en matière d'éléments incorporels du fonds de commerce de travaux publics, assainissement et adduction d'eau, bâtiment, ouvrages d'art et béton armé apportés par SA BIGONI, sont évalués à leur prix d'application.

Le montant du fonds de commerce s'élève à 60 979 €. Il est amorti sur une durée de 10 ans à compter du 01/01/2022.

Suite à la fusion de la société BOULAY TP SAS en date du 31 décembre 2021 avec effet rétroactif au 1er janvier 2021, l'écart négatif constaté entre l'actif net à transmettre et la valeur nette comptable des titres de la société absorbée, constitue pour la société absorbante un mali de fusion d'un montant de 161 403€ comptabilisé dans un sous-compte des immobilisations incorporelles en tant que mali technique.

A compter du 1er janvier 2022, le mali de fusion pour sa part, correspondant aux immobilisations incorporelles, fait l'objet d'un amortissement calculé sur une durée de 10 ans.

2.1.5 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS BROGLIO	700 000 356 252	100% /	455 890	455 890	4 205 874 80 604	
Observation :						
SAS MOLINARI	120 000 1 423 867	100% 100 000	1 336 000	1 336 000	4 240 414 255 681	
Observation :						
SAS ENTREPRISE PIACENTINI	60 000 943 822	100% /	1 000 000	1 000 000	3 645 408 90 242	
Observation :						

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	242 000		242 000
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises			
TOTAL	242 000		242 000

Les stocks de matières premières et approvisionnements sont évalués selon la méthode FIFO.

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	111 869	101	1 029	110 941
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

2.2.2.2 Créances

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

2.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.3.1 Produits à recevoir

Clients – factures à établir	254 441
Fournisseurs – avoirs à recevoir	9 005
Personnel	32 316
Organismes sociaux	7 385
Produits/valeurs mobilières de placements	56 131
Intérêts courus à recevoir	8 038
Divers	<u>66 742</u>
TOTAL	434 058

2.2.4 Charges constatées d'avance

2.2.4.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges externes	01/01/2023	31/12/2023	25 111		

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	111 869	101	1 029	110 941
Autres	-	-	-	-
TOTAL	111 869	101	1 029	110 941

Description de l'actif	Valeur Actuelle	VNC	Dépréciation		
			Dotation	Reprise	Poste résultat (1)
Créances douteuses			101	1 029	Exploitation

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	200 000	16.50
Position fin de l'exercice	200 000	16.50

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	3 300 000	-	-	3 300 000
Réserves, primes et écarts	7 510 000	540 000	-	8 050 000
Report à nouveau	9 561	-	458	9 103
Résultat	539 542	1 055 219	539 542	1 055 219
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	1 146 216	250 632	351 057	1 045 791
Autres	-	-	-	-
TOTAL	12 505 319	1 345 831	891 057	13 860 113

2.4.3 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	1 146 216	250 632	351 057	1 045 791
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL				

La méthode utilisée pour le calcul des amortissements dérogatoires est la suivante :

Evaluation de l'écart entre l'amortissement économique linéaire selon la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal selon le mode et la durée.

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	1 146 216	250 632	351 057	1 045 791
Provisions pour risques	28 876	14 950	14 080	29 746
Provisions pour charges	981 600	49 000	-	1 030 600
TOTAL				

2.5.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des augmentations (dotations)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			250 632
Provisions pour risques	14 950		
Provisions pour charges			39 000
TOTAL	14 950		289 632

2.5.1.2 Aménagement du cadre général – Diminution

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			351 057
Provisions pour risques	10 900		
Provisions pour charges			3 180
TOTAL	10 900		354 237

2.5.1.3 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	13 700	-	3 180	10 520
Provisions pour garanties données aux clients	10 900	14 950	10 900	14 950
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	985 877	49 000	-	1 034 877
TOTAL				

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	28 877		14 950	11 580	2 500		29 747
Provisions pour charges	981 600		49 000				1 030 600
TOTAL	1 010 477		63 950	11 580	2 500		1 060 347

2.5.1.4 Evaluation des provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges d'un montant de 1 060 347 € comprennent :

Une provision pour garantie donnée aux clients	14 950
Une provision pour honoraires sur litiges	10 520
Une provision pour coût de démantèlement	774 600
Une provision pour autres charges :	
- Dépollution site Saulxures	100 000
- Déblais excédentaires non valorisables	156 000
Une provision pour autres risques :	
- Taxe versement transport 2020 et 2021	4 277
TOTAL	1 060 347

2.5.2 Précisions sur d'autres dettes

2.5.2.1 Produits constatés d'avance

Libellé	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Travaux facturés par avance	01/01/2023	31/12/2023	1 255 316		

2.5.2.2 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	-
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	2 387
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	1 072
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	219 135
Factures à recevoir	-
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	9 000
Personnel	158 424
Sécurité sociale	15 265
Autres charges fiscales	42 435
Divers	-
TOTAL	447 719

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	684	684	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	131 307	-	131 307	
	Autres créances clients	4 272 436	4 272 436	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	33 366	33 366	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 385	7 385	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	202 091	202 091	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés	-	-	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	77 763	77 763	-	
	Charges constatées d'avance	25 111	25 111	-	
TOTAL					

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	5 490	5 490	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	3 093 949	1 023 826	2 070 123	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 424 435	2 424 435	-	-
Personnel et comptes rattachés		365 996	365 996	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		492 554	492 554	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	167 375	167 375	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	798 348	798 348	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 587	18 587	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		333 980	333 980	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		70 802	70 802	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		1 255 316	1 255 316	-	-
TOTAL					

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 309 500
Emprunts remboursés en cours d'exercice	872 302
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	2 271 067	-	2 271 067
- Biens			
- Services	26 564 176	-	26 564 176
Chiffre d'affaires net	28 835 243	-	28 835 243

2.7.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 420	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	7 420	

2.7.3 Résultat exceptionnel

Les charges exceptionnelles sur opérations de gestion comprennent :

Diverses charges	-115 011
Pénalités	-150

Les dotations exceptionnelles comprennent :

Une dotation aux amortissements dérogatoires pour	-250 632
Une dotation aux provisions pour risques et charges	- 39 000

Les charges exceptionnelles sur opérations en capital comprennent :

A la VNCR pour	-29 796
----------------	---------

Les produits exceptionnels sur opérations en capital comprennent :

Des produits de cessions d'actif pour	584 050
---------------------------------------	---------

Les reprises sur provisions exceptionnelles comprennent :

Une reprise de provision pour risques et charges	3 180
Une reprise sur amortissements dérogatoires	351 057

Les produits exceptionnels sur opérations de gestion comprennent :

L'ajustement de comptes de tiers pour	2 385
Reprise sur provision redressement social	2 054
Reprise sur provision salaires négatifs	4 774

2.7.4 Transferts de charges

Charges externes	113 882
Charges d'impôts et taxes	92
Charges de personnel	212 124

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	1 055 219
- Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	311 583
- Participation	+	87 606
- Résultat avant impôt	=	1 454 408
- Variation des provisions réglementées	-	100 425
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		1 353 983

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		941 496	512 911
Impôt au taux de :	25	183 317	128 265
Participation		87 606	-
Résultat après impôts		676 094	384 646

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - Contribution de solidarité	13 307
- Participation	87 606
-	25 %
Taux d'imposition ⁽¹⁾	25 228
Créance d'impôt différé	25 228

⁽¹⁾ Taux de droit commun applicable à l'exercice clos

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées	1 045 791
Autres dispositions fiscales	1 045 791
Total base	25 %
Taux d'imposition ⁽¹⁾	261 448
Dette d'impôt différé	261 448

4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations (ex poste des comptes) nécessaire à l'appréciation
SOFIB	Mandat de président	111 600	604100
SOPAB	Assistance technique	123 600	604100
MOLINARI	Assistance technique	148 800	704900
BROGLIO	Assistance technique	193 200	704900
PIACENTINI	Assistance technique	138 000	704900
BIHR	Assistance technique	6 600	704900
HERONNIERE	Assistance technique	9 000	704900
BRUNIAS	Assistance technique	9 000	704900
ETS BARRIERE	Location immobilière	33 748	613200
SOFIB	Location immobilière	30 279	613200

5 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		1 193 215
Cautionnements CIC		781 209
Cautionnements KOLB		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

5.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Les indemnités de départ en retraite pour les ouvriers sont couvertes par le contrat PROBTP.

Celles concernant les ETAM font l'objet d'un contrat d'assurance « indemnités de fin de carrière » souscrit auprès de la SMAVIE.

Les quittances payées ou à décaisser figurent dans les charges de l'exercice.

5.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine			75 000	173 950	248 950
Amortissements :					
— Cumuls exercices antérieurs			38 606	79 088	117 694
— Dotation de l'exercice			15 000	24 734	39 734
TOTAL			53 606	103 822	157 428
Redevances payées :					
— Cumuls exercices antérieurs			57 001	135 046	192 047
— Exercices			13 801	40 093	53 894
TOTAL			70 802	175 140	245 941
Redevances restant à payer :					
— A 1 an au plus	-	-	5 750	3 971	9 721
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
— A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL			5 750	3 971	9 721
Valeur résiduelle :					
— A 1 an au plus			1	315	316
— A plus d'1 an et 5 ans au plus					
— A plus de 5 ans					
TOTAL			1	315	316
Montant pris en charge dans l'exercice			13 800	40 094	53 894

6 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	7
Agents de maîtrise et Techniciens	24
Ouvriers	85

TRAPDID-BIGONI
Société par Actions Simplifiée au capital de 3.300.000 euros
SIEGE SOCIAL : 430 rue des Saules
88290 SAULXURES-SUR-MOSELOTTE
RCS EPINAL 305 094 237

**UNE COPIE CERTIFIEE CONFORME DU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme,
Monsieur Gérard BARRIERE
représentant la société « SOFIB »
Présidente



SAS TRAPDID BIGONI

**430 rue des Saules
88290 SAULXURES/MOSELOTTE**

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les Comptes Annuels
Exercice clos au 31 décembre 2023**

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

□ □ □

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TRAPDID-BIGONI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 aux Associés.

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.

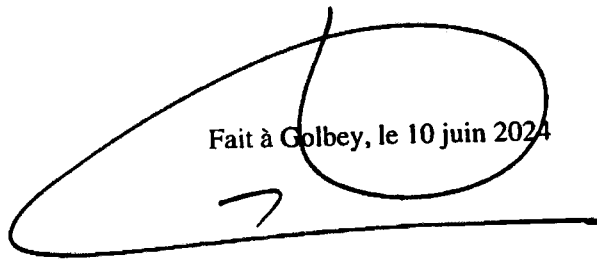
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Golbey, le 10 juin 2024


NEXIOM AUDIT
Commissaire aux Comptes

Représentant légal
Bruno DA SILVA

ANNEXE

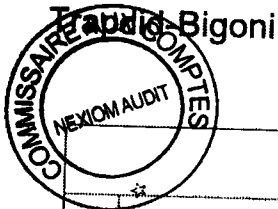
DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.



Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	222 384	44 476	177 907	200 145
		Fonds commercial (1)				
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL	222 384	44 476	177 907	200 145	
	Terrains	318 074		318 074	318 070	
	Constructions	1 775 933	1 033 385	742 548	841 570	
Inst. techniques, mat. out. industriels	11 637 044	8 141 708	3 495 336	2 608 065		
Autres immobilisations corporelles	6 496 209	4 669 687	1 826 521	1 631 433		
Immobilisations en cours	92 000		92 000			
Avances et acomptes						
TOTAL	20 319 261	13 844 780	6 474 481	5 399 140		
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence	2 791 890		2 791 890	2 791 890	
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille	82		82	82	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	684		684	6 368	
Autres immobilisations financières						
TOTAL	2 792 657		2 792 657	2 798 341		
Total de l'actif immobilisé		23 334 303	13 889 257	9 445 045	8 397 627	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	242 000		242 000	210 000
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL	242 000		242 000	210 000	
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances	Clients et comptes rattachés	4 403 743	110 941	4 292 802	3 673 681
		Autres créances	320 604		320 604	171 108
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	4 724 348	110 941	4 613 407	3 844 790		
Divers	Valeurs mobilières de placement	7 568 255		7 568 255	5 707 898	
	(dont actions propres : Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	1 653 473		1 653 473	3 650 671	
TOTAL	9 221 728		9 221 728	9 358 570		
Charges constatées d'avance		25 110		25 110	14 608	
Total de l'actif circulant		14 213 187	110 941	14 102 246	13 427 968	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		37 547 490	14 000 198	23 547 292	21 825 596	
Renvois :	(1) Dont droit au bail			684	684	
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			131 307	132 418	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		



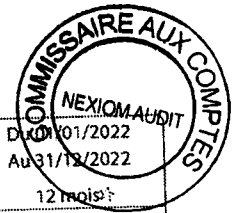
Passif

		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 3 300 000)	3 300 000	3 300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	330 000	330 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	7 720 000	7 180 000
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	9 102	9 560
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 055 218	539 541
	Situation nette avant répartition	12 414 321	11 359 102
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées	1 045 791	1 146 216	
	Total	13 460 112	12 505 318
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	29 746	28 876
	Provisions pour charges	1 030 600	981 600
	Total	1 060 346	1 010 476
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 099 439	2 656 016
	Emprunts et dettes financières divers (3)		1 293
	Total	3 099 439	2 657 310
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	2 424 435	1 718 950
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 842 860	1 474 470
Autres dettes	333 980		
Instruments de trésorerie	70 801	69 212	
	Total	4 672 077	3 262 633
Produits constatés d'avance	1 255 316	2 389 857	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	9 026 833	8 309 801	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	23 547 292	21 825 596	
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	7 167	49 872
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	2 070 123	1 797 278
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques à moins d'un an	6 956 710	6 512 522
(3) dont emprunts participatifs	5 490		



Compte de résultat

Trapdid-Bigoni



		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	2 271 066		2 271 066	1 233 791	
	Production vendue : - Biens	26 564 175		26 564 175	25 100 909	
	- Services	28 835 242		28 835 242	26 334 700	
	Chiffre d'affaires net					
	Production stockée			42 033	124 622	
	Production immobilisée			44 100	70 410	
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			338 028	192 692	
	Subventions d'exploitation			22	20	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Autres produits						
	Total			29 259 427	26 722 447	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			13 219 962	12 119 917	
	Variation de stocks			-32 000	-37 000	
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			7 880 707	7 063 873	
	Variation de stocks			200 219	210 800	
	Autres achats et charges externes (3)			3 644 144	3 424 228	
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 067 103	1 973 287	
	Salaires et traitements			1 646 475	1 550 785	
	Charges sociales					
	Dotations	• sur immobilisations			101	75 845
	d'exploitation	• sur actif circulant			14 950	8 400
	• pour risques et charges			674	23	
Autres charges						
	Total			28 642 337	26 390 160	
	Résultat d'exploitation		A	617 089	332 286	
			B			
Oper. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		C			
	Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			100 000	1	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			237 921	46 813	
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				1	
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
	Total			337 921	46 815	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			13 514	9 337	
	Intérêts et charges assimilées (5)					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			13 514	9 337	
	Résultat financier		D	324 406	37 478	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	941 496	369 765	

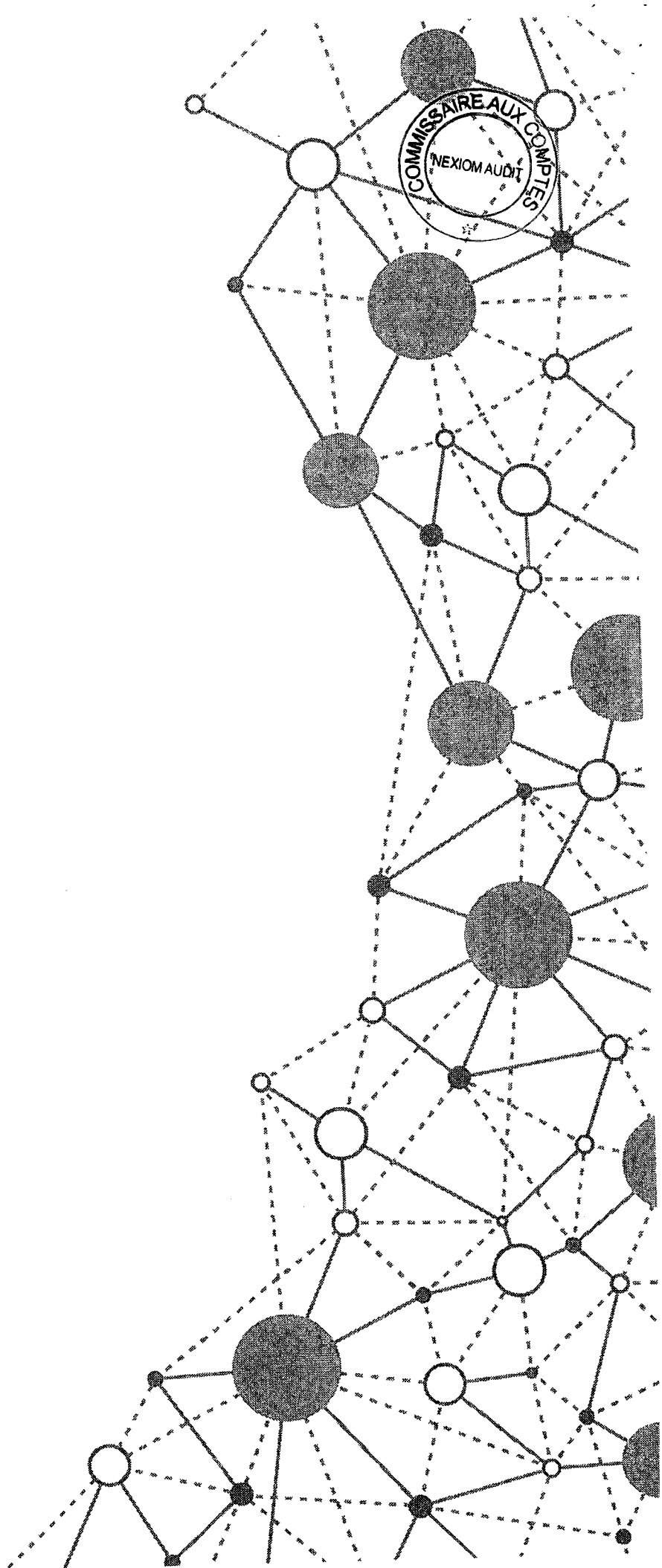


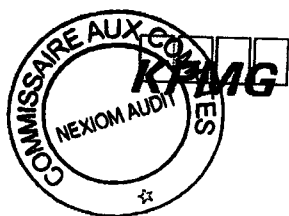
		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	
		12 mois	12 mois	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 213	2 886	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	584 050	335 525	
	Reprises sur provisions et transferts de charge	354 237	250 540	
	Total	947 500	588 952	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	115 160	110 260	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29 796	51 009	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	289 632	113 699	
	Total	434 589	274 969	
	Résultat exceptionnel	F	512 911	313 983
	Participation des salariés aux résultats	G	87 606	
	Impôt sur les bénéfices	H	311 583	144 207
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 055 218	539 541	
Renvois				
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	53 894	54 054	
(4) Dont	produits concernant les entités liées			
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées			



Trapdid-Bigoni

Annexe





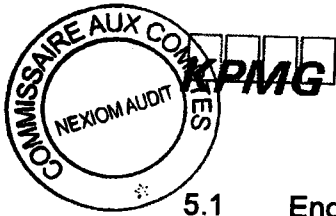
SAS Trapdid-Bigoni

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1	Événements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	9
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	9
2.1.5	Informations relatives aux filiales et participations	10
2.2	Actif circulant	11
2.2.1	État des stocks	11
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	11
2.2.3	Précisions sur d'autres créances significatives	12
2.2.4	Charges constatées d'avance	12
2.3	Dépréciations de l'actif	13
2.4	Capitaux propres	13
2.4.1	Capital social	13
2.4.2	Variation des capitaux propres	14
2.4.3	Provisions réglementées	14
2.5	Passifs et provisions	15
2.5.1	Provisions	15
2.5.2	Précisions sur d'autres dettes	17
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	19
2.7	Compte de résultat	21
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	21
2.7.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	21
2.7.3	Résultat exceptionnel	22
2.7.4	Transferts de charges	22
3	Informations relatives à la fiscalité	23
3.1	Informations relatives au régime fiscal	23
3.2	Impôt sur les bénéfices	23
3.2.1	Ventilation	23
3.2.2	Impôt différé	24
4	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	25
5	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	26



Annexe aux comptes annuels

5.1	Engagements financiers donnés et reçus	26
5.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	26
5.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	27
6	Informations relatives à l'effectif	28



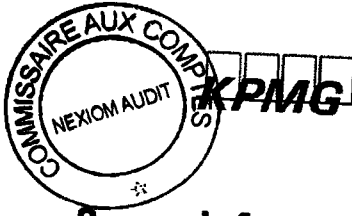
1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

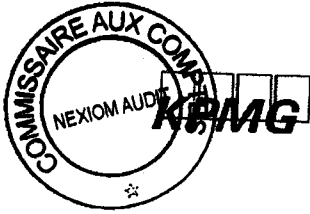
A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement				
	TOTAL I				
Corporelles	Autres postes d'immobilisations corporelles				
	TOTAL II				
	Terrains	318 070	4	-	318 074
	Construction sur sol propre	1 510 231	-	-	1 510 231
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	265 703	-	-	265 703
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 749 729	1 819 457	932 141	11 637 044
	Installations générales, agencements, aménagements divers	2 273 836	29 564	-	2 303 399
	Matériel de transport	3 870 686	765 100	656 056	3 979 730
	Matériel de bureau et mobilier informatique	189 830	23 249	-	213 080
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	92 000	-	92 000
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III			2 728 374	1 588 197	20 318 282
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	2 791 891	-	-	2 791 891
	Autres titres immobilisés	83	-	-	83
	Prêts et autres immobilisations financières	6 368	-	5 684	684
TOTAL IV				5 684	2 792 657
TOTAL GÉNÉRAL (I-IV) (21)			2 728 374	1 593 881	23 334 303



2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			2 687 341		42 033
Immobilisations financières					
TOTAL			2 687 341		42 033

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			1 494 562		93 634
Immobilisations financières			5 684		
TOTAL			1 500 246		93 634

- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés aux comptes de charges.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II					
	-	-	-	-	
Constructions	Terrains	-	-	-	
	Sur sol propre	687 654	87 963	-	775 617
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	246 709	11 059	-	257 768
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 141 663	902 675	902 630	8 141 708
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	1 741 608	81 697	-	1 823 305
	Matériel de transport	2 830 455	524 778	655 771	2 699 463
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	130 854	16 065	-	146 920
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III					
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)					

2.1.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		22 238		
Immobilisations corporelles		1 624 237		
TOTAL		1 646 475		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	22 238		
Immobilisations corporelles	1 624 237		
TOTAL	1 646 475		

2.1.2.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles		1 464 965	93 435
TOTAL		1 464 965	93 435

2.1.2.3 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 à 20 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	2 à 5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	22 238	22 238	-	-	-	44 477
Corporelles	13 778 944	1 624 237	-	1 558 400	-	13 844 781
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	13 801 182	1 646 475	-	1 558 400	-	15 389 257

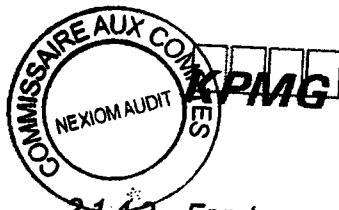
2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 Coût de démantèlement

Traitement des coûts de démantèlement

Nature des actifs faisant l'objet de coûts de démantèlement : les actifs faisant l'objet de coût de démantèlement concernent les centrales d'enrobage.

Méthode d'évaluation des coûts et montant des coûts provisionnés : le démantèlement des aménagements liés à l'exploitation de ces sites a fait l'objet d'une inscription à l'actif conformément à la réglementation en vigueur. Les coûts ont été évalués au coût de revient réel selon les prix de marché : ils s'élèvent à 774 600€.



2.1.4.2 Fonds commercial

Les éléments acquis en matière d'éléments incorporels du fonds de commerce de travaux publics, assainissement et adduction d'eau, bâtiment, ouvrages d'art et béton armé apportés par SA BIGONI, sont évalués à leur prix d'application.

Le montant du fonds de commerce s'élève à 60 979 €. Il est amorti sur une durée de 10 ans à compter du 01/01/2022.

Suite à la fusion de la société BOULAY TP SAS en date du 31 décembre 2021 avec effet rétroactif au 1er janvier 2021, l'écart négatif constaté entre l'actif net à transmettre et la valeur nette comptable des titres de la société absorbée, constitue pour la société absorbante un mali de fusion d'un montant de 161 403€ comptabilisé dans un sous-compte des immobilisations incorporelles en tant que mali technique.

A compter du 1er janvier 2022, le mali de fusion pour sa part, correspondant aux immobilisations incorporelles, fait l'objet d'un amortissement calculé sur une durée de 10 ans.

2.1.5 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS BROGLIO	700 000	100%	455 890		4 205 874	
	356 252	/		455 890	80 604	
Observation :						
SAS MOLINARI	120 000	100%	1 336 000		4 240 414	
	1 423 867	100 000		1 336 000	255 681	
Observation :						
SAS ENTREPRISE PIACENTINI	60 000	100%	1 000 000		3 645 408	
	943 822	/		1 000 000	90 242	
Observation :						

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	242 000		242 000
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits Intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises			
TOTAL	242 000		242 000

Les stocks de matières premières et approvisionnements sont évalués selon la méthode FIFO.

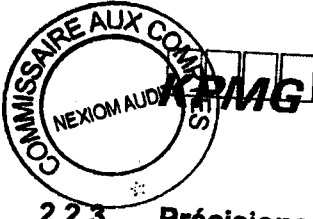
2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	111 869	101	1 029	110 941
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

2.2.2.2 Créances

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



2.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.3.1 Produits à recevoir

Clients – factures à établir	254 441
Fournisseurs – avoirs à recevoir	9 005
Personnel	32 316
Organismes sociaux	7 385
Produits/valeurs mobilières de placements	56 131
Intérêts courus à recevoir	8 038
Divers	<u>66 742</u>
TOTAL	434 058

2.2.4 Charges constatées d'avance

2.2.4.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges externes	01/01/2023	31/12/2023	25 111		

2.3 Dépréciations de l'actif

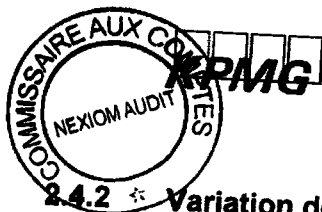
Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	111 869	101	1 029	110 941
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

Description de l'actif	Valeur Actuelle	VNC	Dépréciation		
			Dotations	Reprise	Poste résultat (1)
Créances douteuses			101	1 029	Exploitation

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice		
Position début de l'exercice	200 000	16.50
Position fin de l'exercice	200 000	16.50



2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	3 300 000	-	-	3 300 000
Réserves, primes et écarts	7 510 000	540 000	-	8 050 000
Report à nouveau	9 561	-	458	9 103
Résultat	539 542	1 055 219	539 542	1 055 219
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	1 146 216	250 632	351 057	1 045 791
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

2.4.3 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	1 146 216	250 632	351 057	1 045 791
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL				

La méthode utilisée pour le calcul des amortissements dérogatoires est la suivante :

Evaluation de l'écart entre l'amortissement économique linéaire selon la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal selon le mode et la durée.

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	1 146 216	250 632	351 057	1 045 791
Provisions pour risques	28 876	14 950	14 080	29 746
Provisions pour charges	981 600	49 000	-	1 030 600
TOTAL				

2.5.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des augmentations (dotations)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			250 632
Provisions pour risques	14 950		
Provisions pour charges			39 000
TOTAL	14 950		289 632

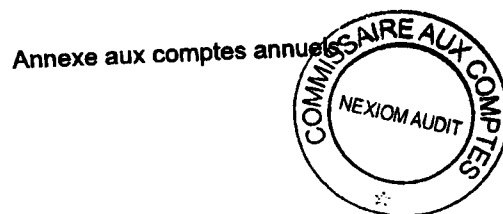
2.5.1.2 Aménagement du cadre général – Diminution

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			351 057
Provisions pour risques	10 900		3 180
Provisions pour charges			
TOTAL	10 900		354 237

2.5.1.3 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	13 700	-	3 180	10 520
Provisions pour garanties données aux clients	10 900	14 950	10 900	14 950
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	985 877	49 000	-	1 034 877
TOTAL				

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	28 877		14 950	11 580	2 500		29 747
Provisions pour charges	981 600		49 000				1 030 600
TOTAL	1 010 477		63 950	11 580	2 500		1 060 347



2.5.1.4 Evaluation des provisions pour risques et charges

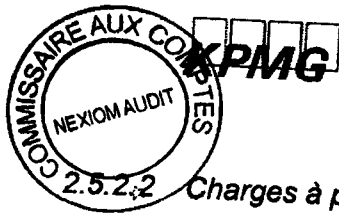
Les provisions pour risques et charges d'un montant de 1 060 347 € comprennent :

Une provision pour garantie donnée aux clients	14 950
Une provision pour honoraires sur litiges	10 520
Une provision pour coût de démantèlement	774 600
Une provision pour autres charges :	
- Dépollution site Saulxures	100 000
- Déblais excédentaires non valorisables	156 000
Une provision pour autres risques :	
- Taxe versement transport 2020 et 2021	<u>4 277</u>
TOTAL	1 060 347

2.5.2 Précisions sur d'autres dettes

2.5.2.1 Produits constatés d'avance

Libellé	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Travaux facturés par avance	01/01/2023	31/12/2023	1 255 316		



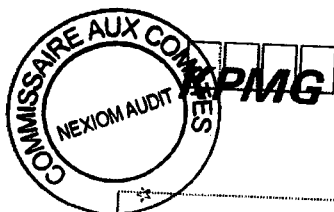
2.5.2.2 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	
Dettes part. groupes	2 387
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	1 072
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	
RRR à accorder, avoirs à établir	219 135
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	9 000
Autres charges fiscales	158 424
Divers	15 265
TOTAL	447 715

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	684	684	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	131 307	-	131 307	
	Autres créances clients	4 272 436	4 272 436	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	-	-	-	
	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés	33 366	33 366	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 385	7 385	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	202 091	202 091	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés	-	-	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	77 763	77 763	-	
	Charges constatées d'avance	25 111	25 111	-	
TOTAL					

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-



Annexe aux comptes annuels

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	5 490	5 490	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	3 093 949	1 023 826	2 070 123	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 424 435	2 424 435	-	-
Personnel et comptes rattachés		365 996	365 996	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		492 554	492 554	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	167 375	167 375	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	798 348	798 348	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 587	18 587	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		333 980	333 980	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		70 802	70 802	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		1 255 316	1 255 316	-	-
TOTAL					

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 309 500
Emprunts remboursés en cours d'exercice	872 302
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-



2.7 Compte de résultat

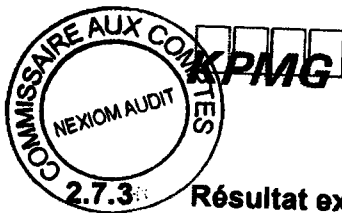
2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	2 271 067	-	2 271 067
- Biens	26 564 176	-	26 564 176
- Services			
Chiffre d'affaires net	28 835 243	-	28 835 243

2.7.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 420	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	7 420	



2.7.3 Résultat exceptionnel

Les charges exceptionnelles sur opérations de gestion comprennent :

Diverses charges	-115 011
Pénalités	-150

Les dotations exceptionnelles comprennent :

Une dotation aux amortissements dérogatoires pour	-250 632
Une dotation aux provisions pour risques et charges	- 39 000

Les charges exceptionnelles sur opérations en capital comprennent :

A la VNCR pour	-29 796
----------------	---------

Les produits exceptionnels sur opérations en capital comprennent :

Des produits de cessions d'actif pour	584 050
---------------------------------------	---------

Les reprises sur provisions exceptionnelles comprennent :

Une reprise de provision pour risques et charges	3 180
Une reprise sur amortissements dérogatoires	351 057

Les produits exceptionnels sur opérations de gestion comprennent :

L'ajustement de comptes de tiers pour	2 385
Reprise sur provision redressement social	2 054
Reprise sur provision salaires négatifs	4 774

2.7.4 Transferts de charges

Charges externes	113 882
Charges d'impôts et taxes	92
Charges de personnel	212 124



3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	1 055 219
- Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	311 583
- Participation	+	87 606
- Résultat avant impôt	=	1 454 408
- Variation des provisions réglementées	-	100 425
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		1 353 983

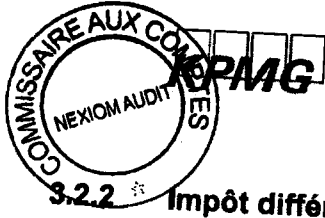
3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		941 496	512 911
Impôt au taux de :	25	183 317	128 265
Participation		87 606	-
Résultat après impôts		676 094	384 646

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.



3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

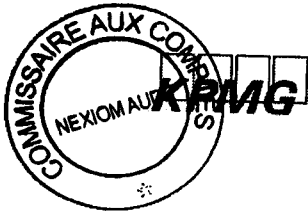
Bases - Contribution de solidarité	
- Participation	13 307
-	87 606
Taux d'imposition ⁽¹⁾	25 %
Créance d'impôt différé	<u>25 228</u>
<i>⁽¹⁾ Taux de droit commun applicable à l'exercice clos</i>	

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées	
Autres dispositions fiscales	1 045 791
Total base	<u>1 045 791</u>
Taux d'imposition ⁽¹⁾	25 %
Dette d'impôt différé	<u>261 448</u>

4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations (ex poste des comptes) nécessaire à l'appréciation
SOFIB	Mandat de président	111 600	604100
SOPAB	Assistance technique	123 600	604100
MOLINARI	Assistance technique	148 800	704900
BROGLIO	Assistance technique	193 200	704900
PIACENTINI	Assistance technique	138 000	704900
BIHR	Assistance technique	6 600	704900
HERONNIERE	Assistance technique	9 000	704900
BRUNIAS	Assistance technique	9 000	704900
ETS BARRIERE	Location immobilière	33 748	613200
SOFIB	Location immobilière	30 279	613200



5 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements CIC		1 193 215
Cautionnements KOLB		781 209
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

5.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

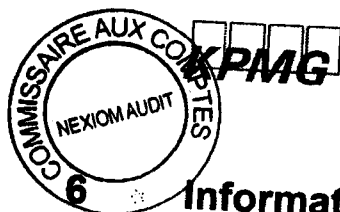
Les indemnités de départ en retraite pour les ouvriers sont couvertes par le contrat PROBTB.

Celles concernant les ETAM font l'objet d'un contrat d'assurance « indemnités de fin de carrière » souscrit auprès de la SMAVIE.

Les quittances payées ou à décaisser figurent dans les charges de l'exercice.

5.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine			75 000	173 950	248 950
Amortissements :			38 606	79 088	117 694
— Cumuls exercices antérieurs					
— Dotation de l'exercice			15 000	24 734	39 734
TOTAL			53 606	103 822	157 428
Redevances payées :			57 001	135 046	192 047
— Cumuls exercices antérieurs					
— Exercices			13 801	40 093	53 894
TOTAL			70 802	175 140	245 941
Redevances restant à payer :			5 750	3 971	9 721
— A 1 an au plus	-	-			
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
— A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL			5 750	3 971	9 721
Valeur résiduelle :			1	315	316
— A 1 an au plus					
— A plus d'1 an et 5 ans au plus					
— A plus de 5 ans					
TOTAL			1	315	316
Montant pris en charge dans l'exercice			13 800	40 094	53 894



6 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	7
Agents de maîtrise et Techniciens	24
Ouvriers	85