

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 10/07/2024 - 94789 - 1995 B 14295 - 402 682 991 - GAGNERAUD CONSTRUCTION

GAGNERAUD CONSTRUCTION

7 & 9 Rue Auguste-Maquet

75016 PARIS

Comptes au 31/12/2023

Pour copie certifiée conforme

Eric DELAMOTTE

✓ Certified by  you sign

- SOMMAIRE -

Bilan

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4

Compte de résultat

Compte de résultat	6
--------------------	---

Annexes

Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions et dépréciations	16
Créances et dettes	17
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	18
Charges à payer	19
Produits à recevoir	20
Charges et produits constatés d'avance	21
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	22
Ventilation du chiffre d'affaires	23
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	24

Engagements financiers, autres informations

Composition du capital social	26
Variation des capitaux propres	27
Engagements hors bilan	28
Effectif moyen	29
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	30
Filiales	31

Bilan

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 282 470	4 484 385	798 085	1 160 178
Fonds commercial	112 567	112 567		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	89 862	9 223	80 640	50 232
Constructions	620 240	517 694	102 546	125 141
Installations techniques, matériel, outillage	6 436 850	4 744 020	1 692 830	1 799 579
Autres immobilisations corporelles	15 409 951	10 545 560	4 864 390	3 926 283
Immobilisations en cours	536 771		536 771	242 047
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	6 703 605		6 703 605	6 698 605
Créances rattachées à des participations	686		686	686
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	456 718		456 718	432 610
ACTIF IMMOBILISE	35 649 721	20 413 449	15 236 272	14 435 361
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	995 992		995 992	907 885
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	8 279 283		8 279 283	8 228 168
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	204 799		204 799	522 271
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	46 812 599	671 577	46 141 022	49 496 055
Autres créances	51 996 003		51 996 003	44 985 450
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	4 558		4 558	4 558
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 740 546		4 740 546	2 053 665
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	904 485		904 485	770 807
ACTIF CIRCULANT	113 938 266	671 577	113 266 689	106 968 858
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	149 587 987	21 085 026	128 502 962	121 404 219

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 9 561 000)	9 561 000	9 561 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 501 698	3 394 507
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	956 100	956 100
Réserves statutaires ou contractuelles	33 191 899	30 262 899
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	50	881
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 958 745	7 428 170
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	54 169 492	51 603 556
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 840 101	3 458 184
Provisions pour charges	245 584	305 529
PROVISIONS	5 085 685	3 763 714
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 818 323	81 277
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	471 633	348 315
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	379 161	176 018
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 193 760	28 978 049
Dettes fiscales et sociales	19 505 033	18 336 568
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	392 974	104 919
Autres dettes	326 737	39 268
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	16 160 162	17 972 535
DETTES	69 247 784	66 036 950
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	128 502 962	121 404 219

Compte de résultat

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				14 316
Production vendue de biens	1 982 916		1 982 916	1 903 394
Production vendue de services	182 933 179		182 933 179	168 981 932
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	184 916 095		184 916 095	170 899 643
Production stockée			51 115	1 980 144
Production immobilisée			19 968	32 944
Subventions d'exploitation			9 353	18 517
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 399 115	1 752 247
Autres produits			11 466	1 595
PRODUITS D'EXPLOITATION			186 407 111	174 685 090
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 495 788	1 777 936
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			35 823 077	35 116 709
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-88 107	74 015
Autres achats et charges externes			81 308 051	75 157 305
Impôts, taxes et versements assimilés			1 605 633	1 954 839
Salaires et traitements			41 382 130	39 326 112
Charges sociales			15 258 902	14 220 316
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			2 708 428	2 422 312
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			209 546	389 892
Dotations aux provisions			2 092 834	1 039 418
Autres charges			42 040	46 571
CHARGES D'EXPLOITATION			181 838 321	171 525 425
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 568 790	3 159 665
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			481 910	161 310
Perte supportée ou bénéfice transféré			308 845	
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 804 129	6 348 563
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			713 997	556 909
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 904 470	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			6 422 597	6 905 472
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 904 470
Intérêts et charges assimilées			2 528	3 006
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 904 470	
CHARGES FINANCIERES			1 906 998	1 907 476
RESULTAT FINANCIER			4 515 599	4 997 996
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			9 257 454	8 318 972

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 637	520 668
Produits exceptionnels sur opérations en capital	380 106	933 271
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	428 743	1 453 939
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 453	825 878
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	72 005	201 509
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	126 457	1 027 386
RESULTAT EXCEPTIONNEL	302 285	426 553
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	740 592	247 414
Impôts sur les bénéfices	1 860 402	1 069 941
TOTAL DES PRODUITS	193 740 361	183 205 812
TOTAL DES CHARGES	186 781 616	175 777 643
BENEFICE OU PERTE	6 958 745	7 428 170

Annexes

Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux clos au 31 décembre 2023 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG) et toute modification ultérieure.

les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Les opérations d'exploitation sont comptabilisées suivant la méthode à l'avancement.

Seules sont exprimées les informations significatives.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Immobilisations incorporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. L'entreprise a considéré que la durée d'usage était identique à la durée d'utilisation des biens. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles	Durée d'amortissement
Concessions, brevets, Licences	20 à 100 % linéaire
Droit au bail	33,33% linéaire
Fonds de commerce	10 à 100% linéaire

Immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. L'entreprise a considéré que la durée d'usage était identique à la durée d'utilisation des biens. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Terrains Agencements	10 à 20 % linéaire
Batiments	5 à 33,33% linéaire
Constructions Agencements,	10 à 20 % linéaire
Constructions sur sol d'autrui	10 à 20 % linéaire
Baraques chantier	10 à 50% linéaire
Matériel	10 à 100% linéaire ou dégressif
Outillage	20 à 50% linéaire ou dégressif

Règles et méthodes comptables

Agencements	10 à 33.33 % linéaire ou dégressif
Matériel de transport	20 à 33.33 % linéaire ou dégressif
Matériel de bureau	10 à 33.33 % linéaire ou dégressif
Mobilier	10 à 33,33% linéaire

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Titres de participation et créances rattachées

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice. La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation peut être constituée sur les titres en fonction de leur valeur d'utilité à la clôture. Cette valeur d'utilité est déterminée selon des règles multicritères qui tiennent compte notamment de la situation nette des sociétés émettrices et des perspectives de rentabilité. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

ENCOURS DE PRODUCTION

Le chiffre d'affaires est constaté selon la méthode de l'avancement. Il correspond à l'ensemble des activités méritées à la date d'arrêt des comptes. Si les facturations sont inférieures à l'activité méritée, les travaux concernés sont comptabilisés en chiffres d'affaires et en "en-cours de production". Si les facturations sont supérieures à l'activité méritée, l'excédent est comptabilisé en diminution des produits par un ajustement inscrit en "Produits constatés d'avance".

DISPONIBILITES

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeur assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursable à tout moment. Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges ont un caractère estimatif mais sont destinées à couvrir des risques que des événements survenus ou en cours rendent probables à la clôture. Elles sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation née du risque.

Les provisions pour risques et charges figurant dans les comptes sont constituées de :

- provisions pour pertes à terminaison,

Règles et méthodes comptables

- provisions pour litiges,
- provisions pour risques sociaux,
- provisions pour gros entretien ou grandes révisions,
- provisions pour médailles,

Elles figurent dans les comptes de provisions pour charges pour un montant de **5 085 695** euros.

CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les créances sont comptabilisées à leurs valeurs nominales. Leurs dépréciations sont estimées au cas par cas lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Le risque d'impayés est apprécié individuellement pour les clients.

SOCIETES EN PARTICIPATION

Les comptes sont repris au prorata de la participation détenue.

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement dans le groupe dont la mère est la société Gagneraud Père & Fils.

Les filiales du périmètre d'intégration fiscale contribuent à la charge d'impôt du groupe d'intégration à hauteur du montant d'impôt dû dont elles auraient été redevables en l'absence d'intégration.

La société comptabilise l'Impôt sur les Sociétés (I.S.) qui serait dû si la société était isolée, et les économies d'impôt éventuelles sont comptabilisées chez la société mère.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT DES COMPTES DE LA SOCIETE

La société ENTREPRISE GAGNERAUD PERE & FILS (SIREN N°572.032.803) est la société mère qui présente des comptes consolidés en conformité avec le règlement ANC 2020-01 relatif aux comptes consolidés.

INFORMATION SUR LES DIRIGEANTS

Les rémunérations allouées aux membres des organes de direction sont des informations qui ne sont pas mentionnées car elles conduiraient indirectement à donner des informations sur les rémunérations individuelles.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière (I.F.C.). Il n'a pas été signé d'accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision. Les modalités d'évaluation des I.F.C. prennent en compte les hypothèses actuarielles suivantes :

- taux d'actualisation : 3.20%,
- taux de croissance des salaires : 3%,

Règles et méthodes comptables

- âge de départ à la retraite : entre 62 et 65 ans selon la date de naissance (avant ou après le 01/01/1968) et le statut (cadre ou non cadre),
- taux de rotation du personnel : entre 0% et 15% selon la tranche d'âge,
- table de taux de mortalité : INSEE 2017-2019.

Le montant des engagements pris en matières de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés est de : **4 637 220** euros.

Les indemnités de départ à la retraite ont été calculées conformément aux prescriptions de la norme IAS 19 révisée et représentent la valeur actuelle probable des droits acquis selon la méthode des unités de crédit projetées. Ces droits sont évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de la retraite, des probabilités de turnover et de survie. Le taux d'actualisation retenu est celui d'obligation d'entreprise de première qualité (noté AA).

Conformément à la recommandation N°2013-02 de l'ANC et pour la première fois au 31 décembre 2021 la répartition des droits à prestation est évaluée de manière linéaire à compter de la date à partir de laquelle chaque année de service compte pour l'acquisition des droits à prestations. Pour rappel au 31 décembre 2020 la répartition des droits à prestation était évaluée de manière linéaire à compter de la date de prise de service des salariés.

Ces évaluations tiennent compte de la réforme des retraites.

OPERATIONS A LONG TERME

Chez Gagneraud, les chantiers durent majoritairement moins d'un an. Nous avons quelques gros chantiers de bâtiments / ouvrages d'art dont la durée dépasse une année.

Les marchés d'entretien signés sur plusieurs années comprennent des commandes pour des travaux à court terme (un à deux mois).

Pour l'ensemble de nos opérations, nous valorisons la marge à l'avancement, quelque soit la typologie du marché.

Tous les mois un avancement technique est constaté en fonction des tâches réalisées sur le chantier.

Dans la majorité des cas et lorsque cela est possible, un budget d'exécution est préparé pour chaque chantier. Ce budget permet d'enregistrer la marge (positive ou négative) des contrats en fonction de l'avancement constaté.

En fin d'année, si la marge prévisionnelle restante est négative une provision pour perte à terminaison est constituée.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Au 31 décembre 20XX, les charges constatées d'avance s'élèvent à **904 485** euros.

Ces dernières sont constituées de biens ou de services déjà facturés dont la prestation ou la fourniture correspondante n'a pas encore eu lieu.

INFORMATIONS RELATIVES AUX RISQUES CLIMATIQUES

Conformément à la recommandation 2021-06 relative à l'arrêté des comptes de l'AMF, la direction de la société précise que les états financiers de la société arrêtés au 31/12/2023, ne sont pas impactés par des décisions stratégiques et engagements pris relatifs aux risques climatiques. Aucun risque climatique susceptible d'impacter significativement la valeur comptable de ses actifs n'a été identifié sur cet exercice.

Règles et méthodes comptables

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires de commissariat aux comptes au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de services entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 continue d'affecter les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

La société ne constate pas d'impact direct significatif en lien avec l'instabilité au Proche-Orient.

FAITS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Aucun fait postérieur à la clôture n'est intervenu.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 340 362		54 676
Terrains	53 198		36 664
Dont composants			
Constructions sur sol propre	323 407		
Constructions sur sol d'autrui	212 548		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	84 284		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 360 807		531 590
Installations générales, agenc., aménag.	2 651 646		388 561
Matériel de transport	6 699 294		1 520 513
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 467 017		661 698
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	242 047		1 990 248
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 094 250		5 129 274
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 603 761		5 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	432 610		31 864
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 036 371		36 864
TOTAL GENERAL	35 470 983		5 220 815

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 395 038	
Terrains			89 862	
Constructions sur sol propre			323 407	
Constructions sur sol d'autrui			212 548	
Constructions, installations générales, agenc.			84 284	
Installations techn., matériel et outillages ind.		455 548	6 436 850	
Installations générales, agencements divers		72 308	2 967 898	
Matériel de transport		886 182	7 333 625	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		20 288	5 108 427	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 695 523		536 771	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 695 523	1 434 327	23 093 674	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 904 470	6 704 291	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 757	456 718	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 912 227	7 161 009	
TOTAL GENERAL	1 695 523	3 346 553	35 649 721	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 180 184	416 769		4 596 953
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 180 184	416 769		4 596 953
Terrains	2 966	6 256		9 223
Constructions sur sol propre	296 219	4 804		301 023
Constructions sur sol d'autrui	142 896	11 389		154 285
Constructions installations générales, agenc., aménag.	55 984	6 402		62 385
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 561 228	636 976	454 184	4 744 020
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 431 451	212 335	72 308	1 571 478
Matériel de transport	4 630 599	1 005 966	888 912	4 747 653
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 834 141	407 532	15 243	4 226 430
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 950 968	2 291 659	1 430 648	15 816 496
TOTAL GENERAL	19 131 151	2 708 428	1 430 648	20 413 449

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme		1 036 000		1 036 000
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	70 037	14 281		84 317
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 693 677	1 044 965	773 274	3 965 368
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 763 714	2 095 246	773 274	5 085 685
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 904 470		1 904 470	
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	427 480	329 110	141 072	671 577
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 331 950	329 110	2 045 542	671 577
TOTAL GENERAL	6 095 664	2 424 356	2 818 816	5 757 262
Dotations et reprises d'exploitation		2 424 356	914 346	
Dotations et reprises financières			1 904 470	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	686		686
Prêts			
Autres immobilisations financières	456 718	31 864	424 854
Clients douteux ou litigieux	308 689	308 689	
Autres créances clients	46 503 911	46 503 911	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	82 964	82 964	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	13 603	13 603	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 496 698	2 496 698	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	49 150 968	49 150 968	
Débiteurs divers	251 770	251 770	
Charges constatées d'avance	904 485	904 485	
TOTAL GENERAL	100 170 492	99 744 952	425 540
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 818 323	1 818 323		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 193 760	30 193 760		
Personnel et comptes rattachés	5 237 954	5 237 954		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 381 161	3 381 161		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	9 602 458	9 602 458		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 283 460	1 283 460		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	392 974	392 974		
Groupe et associés	471 633	471 633		
Autres dettes	334 768	334 768		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 160 162	16 160 162		
TOTAL GENERAL	68 876 654	68 876 654		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	6 703 605		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 921 140	1 228 558	
Autres créances	46 928 737	844 161	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		397 356	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	614 504	1 114 784	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	FRS FNP	2 347 084,03	1 775 122,46	571 961,57
408200	FRS S/T FNP	2 283 209,19	1 656 863,84	626 345,35
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		4 630 293,22	3 431 986,30	1 198 306,92
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROV. CONGES PAYES	32 478,00	28 059,00	4 419,00
428500	CET	354 525,75	506 794,50	-152 268,75
428600	PERSON.CHGES A PAYER	752 658,99	261 054,25	491 604,74
428640	DETTES GRATIF	1 013 066,00	994 332,00	18 734,00
428660	REPOS COMPENSATEUR	89 300,17	78 355,03	10 945,14
438100	CHARGES SOC. C.E.T.	265 893,73	380 095,32	-114 201,59
438200	CHARG. / CONG. PAYES	14 615,10	14 029,50	585,60
438300	CH. SOC.GRATIFIC.	455 879,70	447 448,00	8 431,70
438600	AUTRES CH. SOCIALES	7 596,09		7 596,09
448600	ETAT CHGES A PAYER	1 110 399,16	1 024 540,70	85 858,46
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		4 096 412,69	3 734 708,30	361 704,39
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	INT COURUS A PAYER		341,42	-341,42
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			341,42	-341,42
TOTAL CHARGES A PAYER		8 726 705,91	7 167 036,02	1 559 669,89

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLT FAE	168 000,00	115 080,00	52 920,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		168 000,00	115 080,00	52 920,00
AUTRES CREANCES				
409800	AVOIRS A RECEVOIR	233 508,11	93 343,62	140 164,49
428700	PERS PRODUIT A RECEV		9 941,63	-9 941,63
438700	ORG SOC PDT A RECEV	4 290,00		4 290,00
448700	ETAT PDT A RECEVOIR		999,00	-999,00
468700	PRODUITS A RECEVOIR	4 440,78	323 528,76	-319 087,98
TOTAL AUTRES CREANCES		242 238,89	427 813,01	-185 574,12
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		410 238,89	542 893,01	-132 654,12

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARG.CONST.D'AVANC.	904 485,30	770 806,57	133 678,73
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		904 485,30	770 806,57	133 678,73
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PROD.CONST.D'AVANC.	-16 160 161,98	-17 972 535,00	1 812 373,02
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-16 160 161,98	-17 972 535,00	1 812 373,02

Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
SEP BHNS MARSEILLE	1 599 950	799 975
SEP TRAM DE NICE	836 960	278 986
SEP SALON BEL AIR	387	198
SEP LE HAVRE ENROBES	252 903	113 806
SEP TANCARVILLE	643	96
TOTAL	2 690 842	1 193 061

Affaires déficitaires	Résultat global	Résultat transféré
SEP BHNS MANDELIEU - Résultat 0		
SEP REXERVOIR DE VILLFRANCHE	2 636	1 054
TOTAL	2 636	1 054

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
TRAVAUX BATIMENTS	27 405 112		27 405 112	41 917 597	-34,62 %
TRAVAUX GENIE CIVIL	140 500 062		140 500 062	112 218 560	25,20 %
PRESTATIONS SERVICE	14 628 964		14 628 964	13 812 427	5,91 %
VENTES MATERIAUX	212 726		212 726	83 182	155,74 %
VENTES PRODUITS	193 417		193 417	328 436	-41,11 %
VENTES DECHETS	13 735		13 735	8 171	68,10 %
CARRIERES				80 893	
VENTES DIVERSES	120 322		120 322	1 311 758	-90,83 %
LOCATIONS	53 723		53 723	79 655	-32,56 %
AUTRES RECETTES	140 566		140 566		
VENTES BITUME FRAISAT	1 643 988		1 643 988	1 055 837	55,70 %
SECTEUR PRIMAIRE	1 790		1 790	3 128	-42,78 %
REFACTURATION TAXE FONCIERE	1 691		1 691		
TOTAL	184 916 095		184 916 095	170 899 643	8,20 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	9 257 453	1 969 978	7 287 475
Résultat exceptionnel à court terme	302 285	75 571	226 714
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-740 592	-185 148	-555 444
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	8 819 146	1 860 401	6 958 745

Engagements financiers, autres informations

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	637 400			15
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		51 603 556
Distributions sur résultats antérieurs		4 500 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		47 103 556
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		107 191
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		6 958 745
	SOLDE	7 065 936
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		54 169 492

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	36 429 771
Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	4 637 220
Indemnités Départ Retraite	4 637 220
TOTAL	41 066 991

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
GAGNERAUD Père & Fils	SAS	50 000 000	100,00 %

GAGNERAUD CONSTRUCTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 9.561.000 euros
7&9 rue Auguste Maquet – 75016 PARIS
402 682 991 R.C.S. PARIS

(Ci-après dénommée la « Société »)

--◇--

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 28 JUN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

	2020	2021	2022
Dividendes par action	6 €	6,58 € (arrondi au centième)	7,05 € (arrondi au centième)
Dividendes globaux	3.824.400 €	4.200.000 €	4.500.000 €

L'Associé unique constate que la réserve égale est intégralement dotée et le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2023 fait apparaître un bénéfice de 6.958.745,33 €, qui, compte tenu du Report à Nouveau antérieur d'un montant de 50,16 €, établit le résultat affectable à 6.958.795,49 €.

L'Associé unique, décide, sur proposition du Président, de distribuer et d'affecter ce résultat de la manière suivante :

A l'Associé unique à titre de dividende pour :	4.000.000 €
Au poste « Autres Réserves » (Compte « Réserve de prévoyance ») pour :	2.958.000 €
Au Compte « Report à nouveau » pour :	795,49 €

L'Associé unique fixe en conséquence le dividende de l'exercice à 6,27 € (arrondi au centième par défaut) par action, lequel sera mis en paiement dans les délais légaux.

Certifié conforme

Le Président

Eric DELAMOTTE

✓ Certified by  yousign

Éric DELAMOTTE



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex



Forvis Mazars SA
61, rue Henri Regnault
92075 - Paris La Défense CEDEX France

Vincent DOMON

Vincent Domon
16 rue Albert Einstein
77420 - Champs sur Marne

GAGNERAUD CONSTRUCTION

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Forvis Mazars
61, rue Henri Regnault
92075 - Paris La Défense CEDEX France

Vincent Domon
16 rue Albert Einstein
77420 - Champs sur Marne

GAGNERAUD CONSTRUCTION

Société par actions simplifiée
RCS PARIS 402 682 991

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GAGNERAUD CONSTRUCTION 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 des commissaires 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 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.

Votre société constate les résultats sur les contrats à long terme selon les modalités décrites dans la note de l'annexe relative aux encours de production. Ces résultats sont dépendants des estimations de marges finales réalisées par les responsables de travaux sous le contrôle de la direction.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison de ces contrats, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les évaluations des résultats et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Les titres de participations et créances rattachées à des participations ont été évaluées conformément aux règles et aux méthodes décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe aux comptes annuels.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société, décrites dans l'annexe aux comptes annuels, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et apprécié les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons examiné le caractère raisonnable de ces estimations.

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 des commissaires 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.

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.

Les Commissaires aux comptes

Paris La Défense, le 7 juin 2024

KPMG SA

DocuSigned by:

DD893B77B5274E1...

Romain Mercier

Associé

Paris La Défense, 7 juin 2024

FORVIS MAZARS SA


DocuSigned by:

987237FCF0E8409...

Clémentine Petard

Associée

Champs sur Marne, le 7 juin 2024

DocuSigned by:

F156395C839D463...

Vincent Domon

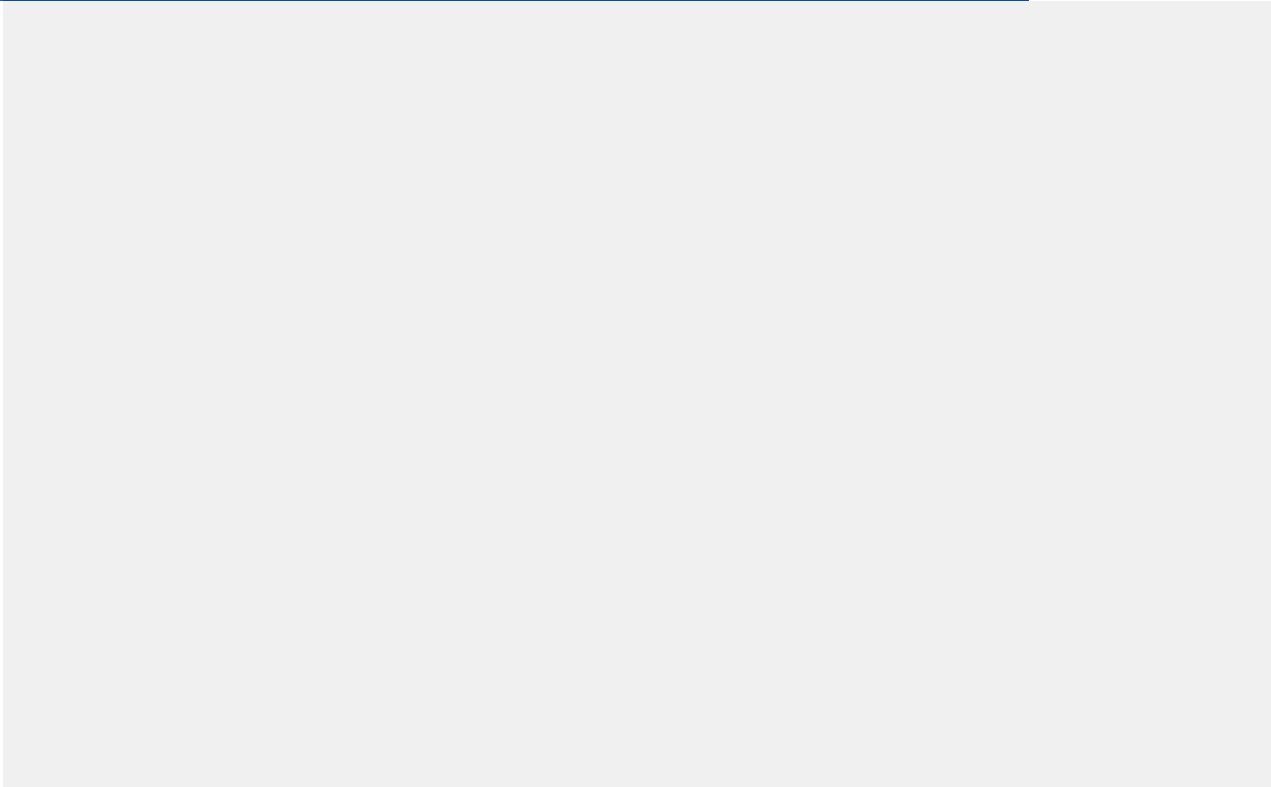

Associé

GAGNERAUD CONSTRUCTION

7 & 9 Rue Auguste-Maquet

75016 PARIS

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Bilan

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4

Compte de résultat

Compte de résultat	6
--------------------	---

Annexes

Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions et dépréciations	16
Créances et dettes	17
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	18
Charges à payer	19
Produits à recevoir	20
Charges et produits constatés d'avance	21
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	22
Ventilation du chiffre d'affaires	23
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	24

Engagements financiers, autres informations

Composition du capital social	26
Variation des capitaux propres	27
Engagements hors bilan	28
Effectif moyen	29
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	30
Filiales	31

Bilan

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 282 470	4 484 385	798 085	1 160 178
Fonds commercial	112 567	112 567		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	89 862	9 223	80 640	50 232
Constructions	620 240	517 694	102 546	125 141
Installations techniques, matériel, outillage	6 436 850	4 744 020	1 692 830	1 799 579
Autres immobilisations corporelles	15 409 951	10 545 560	4 864 390	3 926 283
Immobilisations en cours	536 771		536 771	242 047
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	6 703 605		6 703 605	6 698 605
Créances rattachées à des participations	686		686	686
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	456 718		456 718	432 610
ACTIF IMMOBILISE	35 649 721	20 413 449	15 236 272	14 435 361
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	995 992		995 992	907 885
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	8 279 283		8 279 283	8 228 168
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	204 799		204 799	522 271
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	46 812 599	671 577	46 141 022	49 496 055
Autres créances	51 996 003		51 996 003	44 985 450
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	4 558		4 558	4 558
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 740 546		4 740 546	2 053 665
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	904 485		904 485	770 807
ACTIF CIRCULANT	113 938 266	671 577	113 266 689	106 968 858
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	149 587 987	21 085 026	128 502 962	121 404 219

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 9 561 000)	9 561 000	9 561 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 501 698	3 394 507
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	956 100	956 100
Réserves statutaires ou contractuelles	33 191 899	30 262 899
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	50	881
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 958 745	7 428 170
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	54 169 492	51 603 556
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 840 101	3 458 184
Provisions pour charges	245 584	305 529
PROVISIONS	5 085 685	3 763 714
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 818 323	81 277
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	471 633	348 315
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	379 161	176 018
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 193 760	28 978 049
Dettes fiscales et sociales	19 505 033	18 336 568
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	392 974	104 919
Autres dettes	326 737	39 268
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	16 160 162	17 972 535
DETTES	69 247 784	66 036 950
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	128 502 962	121 404 219

Compte de résultat

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				14 316
Production vendue de biens	1 982 916		1 982 916	1 903 394
Production vendue de services	182 933 179		182 933 179	168 981 932
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	184 916 095		184 916 095	170 899 643
Production stockée			51 115	1 980 144
Production immobilisée			19 968	32 944
Subventions d'exploitation			9 353	18 517
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 399 115	1 752 247
Autres produits			11 466	1 595
PRODUITS D'EXPLOITATION			186 407 111	174 685 090
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 495 788	1 777 936
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			35 823 077	35 116 709
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-88 107	74 015
Autres achats et charges externes			81 308 051	75 157 305
Impôts, taxes et versements assimilés			1 605 633	1 954 839
Salaires et traitements			41 382 130	39 326 112
Charges sociales			15 258 902	14 220 316
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			2 708 428	2 422 312
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			209 546	389 892
Dotations aux provisions			2 092 834	1 039 418
Autres charges			42 040	46 571
CHARGES D'EXPLOITATION			181 838 321	171 525 425
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 568 790	3 159 665
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			481 910	161 310
Perte supportée ou bénéfice transféré			308 845	
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 804 129	6 348 563
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			713 997	556 909
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 904 470	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			6 422 597	6 905 472
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 904 470
Intérêts et charges assimilées			2 528	3 006
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 904 470	
CHARGES FINANCIERES			1 906 998	1 907 476
RESULTAT FINANCIER			4 515 599	4 997 996
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			9 257 454	8 318 972

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 637	520 668
Produits exceptionnels sur opérations en capital	380 106	933 271
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	428 743	1 453 939
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 453	825 878
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	72 005	201 509
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	126 457	1 027 386
RESULTAT EXCEPTIONNEL	302 285	426 553
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	740 592	247 414
Impôts sur les bénéfices	1 860 402	1 069 941
TOTAL DES PRODUITS	193 740 361	183 205 812
TOTAL DES CHARGES	186 781 616	175 777 643
BENEFICE OU PERTE	6 958 745	7 428 170

Annexes

Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux clos au 31 décembre 2023 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG) et toute modification ultérieure.

les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Les opérations d'exploitation sont comptabilisées suivant la méthode à l'avancement.

Seules sont exprimées les informations significatives.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Immobilisations incorporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. L'entreprise a considéré que la durée d'usage était identique à la durée d'utilisation des biens. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles	Durée d'amortissement
Concessions, brevets, Licences	20 à 100 % linéaire
Droit au bail	33,33% linéaire
Fonds de commerce	10 à 100% linéaire

Immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. L'entreprise a considéré que la durée d'usage était identique à la durée d'utilisation des biens. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Terrains Agencements	10 à 20 % linéaire
Batiments	5 à 33,33% linéaire
Constructions Agencements,	10 à 20 % linéaire
Constructions sur sol d'autrui	10 à 20 % linéaire
Baraques chantier	10 à 50% linéaire
Matériel	10 à 100% linéaire ou dégressif
Outillage	20 à 50% linéaire ou dégressif

Règles et méthodes comptables

Agencements	10 à 33.33 % linéaire ou dégressif
Matériel de transport	20 à 33.33 % linéaire ou dégressif
Matériel de bureau	10 à 33.33 % linéaire ou dégressif
Mobilier	10 à 33,33% linéaire

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Titres de participation et créances rattachées

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice. La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation peut être constituée sur les titres en fonction de leur valeur d'utilité à la clôture. Cette valeur d'utilité est déterminée selon des règles multicritères qui tiennent compte notamment de la situation nette des sociétés émettrices et des perspectives de rentabilité. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

ENCOURS DE PRODUCTION

Le chiffre d'affaires est constaté selon la méthode de l'avancement. Il correspond à l'ensemble des activités méritées à la date d'arrêté des comptes. Si les facturations sont inférieures à l'activité méritée, les travaux concernés sont comptabilisés en chiffres d'affaires et en "en-cours de production". Si les facturations sont supérieures à l'activité méritée, l'excédent est comptabilisé en diminution des produits par un ajustement inscrit en "Produits constatés d'avance".

DISPONIBILITES

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeur assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursable à tout moment. Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges ont un caractère estimatif mais sont destinées à couvrir des risques que des événements survenus ou en cours rendent probables à la clôture. Elles sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation née du risque.

Les provisions pour risques et charges figurant dans les comptes sont constituées de :

- provisions pour pertes à terminaison,

Règles et méthodes comptables

- provisions pour litiges,
- provisions pour risques sociaux,
- provisions pour gros entretien ou grandes révisions,
- provisions pour médailles,

Elles figurent dans les comptes de provisions pour charges pour un montant de **5 085 695** euros.

CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les créances sont comptabilisées à leurs valeurs nominales. Leurs dépréciations sont estimées au cas par cas lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. le risque d'impayés est apprécié individuellement pour les clients.

SOCIETES EN PARTICIPATION

Les comptes sont repris au prorata de la participation détenue.

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement dans le groupe dont la mère est la société Gagneraud Père & Fils.

les filiales du périmètre d'intégration fiscale contribuent à la charge d'impôt du groupe d'intégration à hauteur du montant d'impôt dû dont elles auraient été redevables en l'absence d'intégration.

La société comptabilise l'Impôt sur les Sociétés (I.S.) qui serait dû si la société était isolée, et les économies d'impôt éventuelles sont comptabilisées chez la société mère.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT DES COMPTES DE LA SOCIETE

La société ENTREPRISE GAGNERAUD PERE & FILS (SIREN N°572.032.803) est la société mère qui présente des comptes consolidés en conformité avec le règlement ANC 2020-01 relatif aux comptes consolidés.

INFORMATION SUR LES DIRIGEANTS

Les rémunérations allouées aux membres des organes de direction sont des informations qui ne sont pas mentionnées car elles conduiraient indirectement à donner des informations sur les rémunérations individuelles.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière (I.F.C.). Il n'a pas été signé d'accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision. Les modalités d'évaluation des I.F.C. prennent en compte les hypothèses actuarielles suivantes :

- taux d'actualisation : 3.20%,
- taux de croissance des salaires : 3%,

Règles et méthodes comptables

- âge de départ à la retraite : entre 62 et 65 ans selon la date de naissance (avant ou après le 01/01/1968) et le statut (cadre ou non cadre),
- taux de rotation du personnel : entre 0% et 15% selon la tranche d'âge,
- table de taux de mortalité : INSEE 2017-2019.

Le montant des engagements pris en matières de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés est de : **4 637 220** euros.

Les indemnités de départ à la retraite ont été calculées conformément aux prescriptions de la norme IAS 19 révisée et représentent la valeur actuelle probable des droits acquis selon la méthode des unités de crédit projetées. Ces droits sont évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de la retraite, des probabilités de turnover et de survie. Le taux d'actualisation retenu est celui d'obligation d'entreprise de première qualité (noté AA).

Conformément à la recommandation N°2013-02 de l'ANC et pour la première fois au 31 décembre 2021 la répartition des droits à prestation est évaluée de manière linéaire à compter de la date à partir de laquelle chaque année de service compte pour l'acquisition des droits à prestations. Pour rappel au 31 décembre 2020 la répartition des droits à prestation était évaluée de manière linéaire à compter de la date de prise de service des salariés.

Ces évaluations tiennent compte de la réforme des retraites.

OPERATIONS A LONG TERME

Chez Gagneraud, les chantiers durent majoritairement moins d'un an. Nous avons quelques gros chantiers de bâtiments / ouvrages d'art dont la durée dépasse une année.

Les marchés d'entretien signés sur plusieurs années comprennent des commandes pour des travaux à court terme (un à deux mois).

Pour l'ensemble de nos opérations, nous valorisons la marge à l'avancement, quelque soit la typologie du marché.

Tous les mois un avancement technique est constaté en fonction des tâches réalisées sur le chantier.

Dans la majorité des cas et lorsque cela est possible, un budget d'exécution est préparé pour chaque chantier. Ce budget permet d'enregistrer la marge (positive ou négative) des contrats en fonction de l'avancement constaté.

En fin d'année, si la marge prévisionnelle restante est négative une provision pour perte à terminaison est constituée.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Au 31 décembre 20XX, les charges constatées d'avance s'élèvent à **904 485** euros.

Ces dernières sont constituées de biens ou de services déjà facturés dont la prestation ou la fourniture correspondante n'a pas encore eu lieu.

INFORMATIONS RELATIVES AUX RISQUES CLIMATIQUES

Conformément à la recommandation 2021-06 relative à l'arrêté des comptes de l'AMF, la direction de la société précise que les états financiers de la société arrêtés au 31/12/2023, ne sont pas impactés par des décisions stratégiques et engagements pris relatifs aux risques climatiques. Aucun risque climatique susceptible d'impacter significativement la valeur comptable de ses actifs n'a été identifié sur cet exercice.

Règles et méthodes comptables

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires de commissariat aux comptes au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de services entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 continue d'affecter les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

La société ne constate pas d'impact direct significatif en lien avec l'instabilité au Proche-Orient.

FAITS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Aucun fait postérieur à la clôture n'est intervenu.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 340 362		54 676
Terrains	53 198		36 664
Dont composants			
Constructions sur sol propre	323 407		
Constructions sur sol d'autrui	212 548		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	84 284		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 360 807		531 590
Installations générales, agenc., aménag.	2 651 646		388 561
Matériel de transport	6 699 294		1 520 513
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 467 017		661 698
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	242 047		1 990 248
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 094 250		5 129 274
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 603 761		5 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	432 610		31 864
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 036 371		36 864
TOTAL GENERAL	35 470 983		5 220 815

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 395 038	
Terrains			89 862	
Constructions sur sol propre			323 407	
Constructions sur sol d'autrui			212 548	
Constructions, installations générales, agenc.			84 284	
Installations techn., matériel et outillages ind.		455 548	6 436 850	
Installations générales, agencements divers		72 308	2 967 898	
Matériel de transport		886 182	7 333 625	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		20 288	5 108 427	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 695 523		536 771	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 695 523	1 434 327	23 093 674	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 904 470	6 704 291	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 757	456 718	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 912 227	7 161 009	
TOTAL GENERAL	1 695 523	3 346 553	35 649 721	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 180 184	416 769		4 596 953
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 180 184	416 769		4 596 953
Terrains	2 966	6 256		9 223
Constructions sur sol propre	296 219	4 804		301 023
Constructions sur sol d'autrui	142 896	11 389		154 285
Constructions installations générales, agenc., aménag.	55 984	6 402		62 385
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 561 228	636 976	454 184	4 744 020
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 431 451	212 335	72 308	1 571 478
Matériel de transport	4 630 599	1 005 966	888 912	4 747 653
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 834 141	407 532	15 243	4 226 430
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 950 968	2 291 659	1 430 648	15 816 496
TOTAL GENERAL	19 131 151	2 708 428	1 430 648	20 413 449

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme		1 036 000		1 036 000
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	70 037	14 281		84 317
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 693 677	1 044 965	773 274	3 965 368
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 763 714	2 095 246	773 274	5 085 685
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 904 470		1 904 470	
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	427 480	329 110	141 072	671 577
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 331 950	329 110	2 045 542	671 577
TOTAL GENERAL	6 095 664	2 424 356	2 818 816	5 757 262
Dotations et reprises d'exploitation		2 424 356	914 346	
Dotations et reprises financières			1 904 470	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	686		686
Prêts			
Autres immobilisations financières	456 718	31 864	424 854
Clients douteux ou litigieux	308 689	308 689	
Autres créances clients	46 503 911	46 503 911	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	82 964	82 964	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	13 603	13 603	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 496 698	2 496 698	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	49 150 968	49 150 968	
Débiteurs divers	251 770	251 770	
Charges constatées d'avance	904 485	904 485	
TOTAL GENERAL	100 170 492	99 744 952	425 540
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 818 323	1 818 323		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 193 760	30 193 760		
Personnel et comptes rattachés	5 237 954	5 237 954		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 381 161	3 381 161		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	9 602 458	9 602 458		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 283 460	1 283 460		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	392 974	392 974		
Groupe et associés	471 633	471 633		
Autres dettes	334 768	334 768		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 160 162	16 160 162		
TOTAL GENERAL	68 876 654	68 876 654		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	6 703 605		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 921 140	1 228 558	
Autres créances	46 928 737	844 161	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		397 356	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	614 504	1 114 784	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	FRS FNP	2 347 084,03	1 775 122,46	571 961,57
408200	FRS S/T FNP	2 283 209,19	1 656 863,84	626 345,35
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		4 630 293,22	3 431 986,30	1 198 306,92
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROV. CONGES PAYES	32 478,00	28 059,00	4 419,00
428500	CET	354 525,75	506 794,50	-152 268,75
428600	PERSON.CHGES A PAYER	752 658,99	261 054,25	491 604,74
428640	DETTES GRATIF	1 013 066,00	994 332,00	18 734,00
428660	REPOS COMPENSATEUR	89 300,17	78 355,03	10 945,14
438100	CHARGES SOC. C.E.T.	265 893,73	380 095,32	-114 201,59
438200	CHARG. / CONG. PAYES	14 615,10	14 029,50	585,60
438300	CH. SOC.GRATIFIC.	455 879,70	447 448,00	8 431,70
438600	AUTRES CH. SOCIALES	7 596,09		7 596,09
448600	ETAT CHGES A PAYER	1 110 399,16	1 024 540,70	85 858,46
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		4 096 412,69	3 734 708,30	361 704,39
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	INT COURUS A PAYER		341,42	-341,42
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			341,42	-341,42
TOTAL CHARGES A PAYER		8 726 705,91	7 167 036,02	1 559 669,89

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLT FAE	168 000,00	115 080,00	52 920,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		168 000,00	115 080,00	52 920,00
AUTRES CREANCES				
409800	AVOIRS A RECEVOIR	233 508,11	93 343,62	140 164,49
428700	PERS PRODUIT A RECEV		9 941,63	-9 941,63
438700	ORG SOC PDT A RECEV	4 290,00		4 290,00
448700	ETAT PDT A RECEVOIR		999,00	-999,00
468700	PRODUITS A RECEVOIR	4 440,78	323 528,76	-319 087,98
TOTAL AUTRES CREANCES		242 238,89	427 813,01	-185 574,12
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		410 238,89	542 893,01	-132 654,12

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARG.CONST.D'AVANC.	904 485,30	770 806,57	133 678,73
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		904 485,30	770 806,57	133 678,73
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PROD.CONST.D'AVANC.	-16 160 161,98	-17 972 535,00	1 812 373,02
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-16 160 161,98	-17 972 535,00	1 812 373,02

Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
SEP BHNS MARSEILLE	1 599 950	799 975
SEP TRAM DE NICE	836 960	278 986
SEP SALON BEL AIR	387	198
SEP LE HAVRE ENROBES	252 903	113 806
SEP TANCARVILLE	643	96
TOTAL	2 690 842	1 193 061

Affaires déficitaires	Résultat global	Résultat transféré
SEP BHNS MANDELIEU - Résultat 0		
SEP REXERVOIR DE VILLFRANCHE	2 636	1 054
TOTAL	2 636	1 054

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
TRAVAUX BATIMENTS	27 405 112		27 405 112	41 917 597	-34,62 %
TRAVAUX GENIE CIVIL	140 500 062		140 500 062	112 218 560	25,20 %
PRESTATIONS SERVICE	14 628 964		14 628 964	13 812 427	5,91 %
VENTES MATERIAUX	212 726		212 726	83 182	155,74 %
VENTES PRODUITS	193 417		193 417	328 436	-41,11 %
VENTES DECHETS	13 735		13 735	8 171	68,10 %
CARRIERES				80 893	
VENTES DIVERSES	120 322		120 322	1 311 758	-90,83 %
LOCATIONS	53 723		53 723	79 655	-32,56 %
AUTRES RECETTES	140 566		140 566		
VENTES BITUME FRAISAT	1 643 988		1 643 988	1 055 837	55,70 %
SECTEUR PRIMAIRE	1 790		1 790	3 128	-42,78 %
REFACTURATION TAXE FONCIERE	1 691		1 691		
TOTAL	184 916 095		184 916 095	170 899 643	8,20 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	9 257 453	1 969 978	7 287 475
Résultat exceptionnel à court terme	302 285	75 571	226 714
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-740 592	-185 148	-555 444
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	8 819 146	1 860 401	6 958 745

Engagements financiers, autres informations

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	637 400			15
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		51 603 556	
Distributions sur résultats antérieurs		4 500 000	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		47 103 556	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			107 191
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			6 958 745
	SOLDE		7 065 936
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			54 169 492

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	36 429 771
Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	4 637 220
Indemnités Départ Retraite	4 637 220
TOTAL	41 066 991

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
GAGNERAUD Père & Fils	SAS	50 000 000	100,00 %

