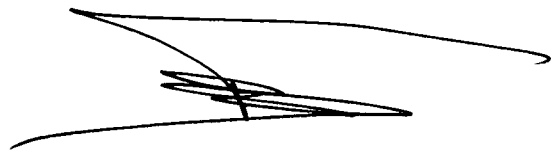


Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 02/10/2024 - 37496 - 1990 B 02157 - 379 722 804 - BORDEAUX DEMOLITION
SERVICES

BORDEAUX DEMOLITION SERVICES - BDS
Société par actions simplifiée
Au capital de 45.900 euros
11, rue Gay Lussac – Lieu-dit Les Tuileries
33700 MERIGNAC
379 722 804 RCS BORDEAUX
(La « Société »)

Comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2023 certifiés
conformes et approuvés par
l'assemblée générale ordinaire en
date du 18 juin 2024.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, sweeping strokes that form a stylized, somewhat abstract shape.



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	31 574	23 726	7 849	17 314
	Fonds commercial (1)	762		762	762
	Autres immobilisations incorporelles	187 406	142 210	45 195	82 676
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 989	1 513	476	874
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 425 934	2 623 998	801 935	223 826
	Autres immobilisations corporelles	1 131 177	883 473	247 703	125 904
	Immobilisations en cours	48 408		48 408	25 500
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	10 010		10 010	10 010	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 976		5 976	2 055	
TOTAL (II)		4 843 235	3 674 920	1 168 315	488 920
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	55 523		55 523	92 728
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 324		3 324	3 324
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	6 963 426	12 551	6 950 875	3 474 642
	Autres créances	1 055 368		1 055 368	578 816
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	805 887		805 887	2 509 098	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 028		8 028	3 906
	TOTAL (III)	8 891 555	12 551	8 879 004	6 662 513
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 734 790	3 687 471	10 047 319	7 151 433
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					2 055
(3) dont créances à plus d'un an				15 038	



Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	45 900	45 900
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserv e légale	4 590	4 590
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 785 820	1 785 820	
Report à nouveau	(657 767)	(843 989)	
	Résultat de l'exercice	602 302	536 223
	Subventions d'investissement	167 084	229 148
	Provisions réglementées	18 235	1 939
	Total des capitaux propres	1 966 164	1 759 630
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	108 219	80 728
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	108 219	80 728
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	892 441	166 833
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 920	1 920
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 717	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 616 294	3 126 935
	Dettes fiscales et sociales	1 965 547	1 686 768
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	489 017	328 619	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	7 972 936	5 311 075
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 047 319	7 151 433
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	602 302,14	536 223,27
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 285 173	5 311 075
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		



Etats financiers au 31/12/2023

Compte de résultat





Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	7 000		7 000	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	17 713 054		17 713 054	16 004 048
	Montant net du chiffre d'affaires	17 720 054		17 720 054	16 004 048
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			27 333	47 200
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			111 681	270 330
	Autres produits			140 501	138 322
	Total des produits d'exploitation (1)				17 999 570
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			469 989	518 172
	Variation de stock			37 205	51 889
	Autres achats et charges externes			12 826 763	11 093 509
	Impôts, taxes et versements assimilés			93 499	111 059
	Salaires et traitements			2 367 644	2 446 143
	Charges sociales du personnel			1 313 770	1 382 694
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			237 592	295 707
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant				3 700	
Dotations aux provisions			81 038	53 547	
Autres charges			9 649	78 538	
Total des charges d'exploitation (2)				17 437 149	16 034 958
RESULTAT D'EXPLOITATION				562 421	424 942



Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		562 421	424 942
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	714	1 154
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 110	64 147
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		21 110	64 147
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	53 924	14 483
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		53 924	14 483
RESULTAT FINANCIER		(32 814)	49 664
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		530 321	475 760
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	109 480	62 063
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		109 480	62 063
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	22 631	261
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 296	1 939
Total des charges exceptionnelles		38 928	2 200
RESULTAT EXCEPTIONNEL		70 552	59 863
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		(1 429)	(600)
TOTAL DES PRODUITS		18 130 874	16 587 265
TOTAL DES CHARGES		17 528 572	16 051 042
RESULTAT DE L'EXERCICE		602 302	536 223
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			



Etats financiers au 31/12/2023
Annexes





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 047 319 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 18 130 874 euros** et un total **charges de 17 528 572 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 602 302 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'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 des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 3 ans.
- Fonds commercial : non amortissable
- Autres immobilisations incorporelles : 5 ans
- Installations et agencements des constructions : 5 ans
- Installations et agencements divers : 3 ans.
- Engins de chantier : 2 à 5 ans
- Outillage et matériel : 1 à 5 ans.
- Matériel informatique : 3 ans.
- Matériel de bureau : 3 ans.
- Matériel de transport : 2 à 5 ans.
- Mobilier : 3 à 8 ans
- Immobilisations corporelles en cours : non amortissables

Fond commercial

Le fonds commercial inscrit à l'actif a une durée d'utilisation non limitée et n'est donc pas amortissable. Par ailleurs, aucune perte de valeur nécessitant de déprécier le fonds n'a été identifiée à la clôture de l'exercice.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables





Règles et Méthodes Comptables

escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation est constituée lorsqu'à la clôture de l'exercice, le coût d'entrée du stock excède la valeur nette probable de réalisation déterminée selon les conditions du marché

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Les provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Divers

Le chiffre d'affaires et les travaux en cours sont valorisés selon la méthode de l'avancement des travaux.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Dans la mesure où les indemnités du personnel ouvrier sont prises en charge par une caisse de retraite extérieure, le calcul de l'indemnité n'est réalisé que pour le personnel Etam et Cadre.

Les engagements retraite au 31/12/2023 sont de 106 608.65 €

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.90 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Taux de charges sociales : 45%
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2022

Effectif

L'effectif moyen est de 61 salariés.

Informations sur les transactions avec les parties liées

Il n'a pas été identifié de transactions significatives avec des parties liées qui n'auraient pas été conclues à des conditions normales de marché.





Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	219 742				219 742
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	219 742				219 742
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	1 989				1 989
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 918 962	721 202		214 230	3 425 934
	Instal., agencement, aménagement divers	4 290				4 290
	Matériel de transport	1 092 775	168 954		154 194	1 107 535
	Matériel de bureau, mobilier	19 351				19 351
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	25 500	22 908			48 408
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 062 867	913 065		368 424	4 607 508	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	10 010				10 010
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	2 055	4 200		279	5 976
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 065	4 200		279	15 986	
TOTAL	4 294 673	917 265		368 703	4 843 235	



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	118 990	46 946		165 936
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	118 990	46 946		165 936
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 115	398		1 513
Instal technique, matériel outillage industriels	2 695 136	143 092	214 230	2 623 998
Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 290			4 290
Matériel de transport	966 928	47 098	154 194	859 832
Matériel de bureau, mobilier	19 294	57		19 351
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 686 763	190 645	368 424	3 508 984
TOTAL	3 805 753	237 592	368 424	3 674 920

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport	16 296						16 296
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	16 296						16 296
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	16 296						16 296
TOTAL GENERAL NON VENTILE			16 296				16 296



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	1 939	16 296		18 235
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		1 939	16 296		18 235
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	80 728	81 038	53 547	108 219
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		80 728	81 038	53 547	108 219
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	70 685		58 134	12 551
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		70 685		58 134	12 551
TOTAL GENERAL		153 352	97 334	111 681	139 004
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		81 038 16 296	111 681	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C. G. I.					



Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 976		5 976
	Clients douteux ou litigieux	15 038		15 038
	Autres créances clients	6 948 388	6 948 388	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13 824	13 824	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	19 592	19 592	
	Taxes sur la valeur ajoutée	701 221	701 221	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	200 000	200 000	
Débiteurs divers	120 730	120 730		
Charges constatées d'avances	8 028	8 028		
TOTAL DES CREANCES		8 032 797	8 011 783	21 014
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	892 441	212 395	680 046	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 920	1 920		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 616 294	4 616 294		
	Personnel et comptes rattachés	268 032	268 032		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	355 255	355 255		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 329 593	1 329 593		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 667	12 667		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	489 017	489 017		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		7 965 219	7 285 173	680 046	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	857 777			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	132 148			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		20	(20)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	- 81 476	293 364	(211 888)	-72,23
Dettes fiscales et sociales	207 528	237 455	(29 928)	-12,60
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	63 740	70 106	(6 366)	-9,08
TOTAL	352 744	600 946	(248 202)	-41,30



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		8 028	8 028
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 028



Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	16 136		16 136	
Autres créances	94 728	5 932	88 796	N/S
TOTAL	110 864	5 932	104 932	N/S



Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		12	
	Professions intermédiaires		21	
	Employés		4	
	Ouvriers		24	
	TOTAL		61	



Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
CASSOUS 27, rue Alessandro Volta 33700 MERIGNAC	SAS	7 200 000	



Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		300,00	153,0000	45 900,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		300,00	153,0000	45 900,00

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	45 900				45 900
Prime d'émission	-				-
Réserve légale	4 590				4 590
Réserves	1 785 8 20				1 785 820
Report à nouveau	-843 989	186 222			-657 767
Résultat de l'exercice	536 223	- 536 223	602 302		602 302
Subvention d'investissement	373 057				373 057
Subvention d'équipement inscrite au résultat	-143 909			62 063	-205 973
Provisions réglementées	1 939		16 296		18 235
Dividendes		350 001		350 001	
TOTAL capitaux propres	1 759 630	0	618 598	412 064	1 966 164



Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
CAUTIONS SUR MARCHES BTP BANQUE		396 821	2 253 971
CAUTIONS ATRADIUS		3 932 848	
		4 329 669	2 253 971
Engagements de crédit-bail			
REPRISE RENAULT VEHICULES UTILITAIRES			58 244
REPRISE RENAULT VEHICULES DE TOURISME			95 920
			154 164
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IFC		106 609	
		106 609	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		4 436 278	2 408 135
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			



Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS AQUILOE		5 410	100,00	(1 012)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

BORDEAUX DEMOLITION SERVICES - BDS
Société par actions simplifiée
Au capital de 45.900 euros
11, rue Gay Lussac – Lieu-dit « Les Tuileries »
33700 MERIGNAC
379 722 804 RCS BORDEAUX
(La « Société »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 18 JUIN 2024

**PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT DE L’EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023**

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 602.302,14 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice	602.302,14 euros
------------------------	------------------

Affectation aux réserves :

Au compte « Autres réserves », soit	102.301,14 euros
-------------------------------------	------------------

Dividendes :

A titre de dividendes, soit	500.001,00 euros
-----------------------------	------------------

Totaux	602.302,14 euros	602.302,14 euros
---------------	-------------------------	-------------------------

Montant – Mise en paiement – Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 1.666,67 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du jour de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes clos au 31 décembre 2023.

Sur le montant du dividende brut, avant mise en paiement, la Société précomptera, pour les personnes physiques domiciliées fiscalement en France, les prélèvements sociaux au taux global de 17,20 % auxquels s'ajoutera le prélèvement forfaitaire unique prévu à l'article 117 quater du Code Général des impôts, dont le taux est de 12,80 %.

Depuis le 1^{er} janvier 2018, ce dividende est imposé uniquement par le prélèvement forfaitaire unique (« flat-tax ») de 12,80 % et les prélèvements sociaux au taux de 17,20 %.

Néanmoins, les associés ont la possibilité d'opter pour une imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu des personnes physiques lors du dépôt de leur déclaration de revenus. En cas d'option pour cette imposition, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, bénéficieront de l'abattement de 40 % du montant du dividende pour le calcul de l'impôt sur le revenu des personnes physiques.

Il est précisé que cette option est globale et irrévocable pour une durée d'un an. Elle portera sur tous les revenus, gains nets, profits et créances entrant dans le champ d'application du prélèvement forfaitaire unique.

Il est précisé ci-après la ventilation de la distribution de dividendes susvisée :

Montant des dividendes bruts distribués éligibles à l'abattement de 40 % (personnes physiques domiciliées fiscalement en France)	-
Montant des dividendes bruts distribués non éligibles à l'abattement de 40 % (personnes morales et personnes physiques non domiciliées fiscalement en France)	500.001,00 euros

Rappel des dividendes distribués


L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2022	-	-	350.001 €
31/12/2021	-	-	-
31/12/2020	-	-	-

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

Pour copie certifiée conforme.

Le Président



Stéphane BAVOIS

Alexandre BEAUDEAU

Cyril DESCHELLETTE

Esmeralda GONZALEZ

Estelle MASANTE

Sylvaine MOUTON

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

BORDEAUX DEMOLITION SERVICES

Société par Actions Simplifiée
au capital de 45 900 euros

Siège Social : 11, Rue Gay Lussac – Lieu-dit « Les tuileries »
33700 - MERIGNAC

R.C.S. Bordeaux 379 722 804

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Mérignac

21, Avenue Ariane
BP 20023
33702 Mérignac Cedex
Tél. 05 56 34 60 00
Fax. 05 56 13 05 11

Email : mel@audial.fr
<http://www.audial.fr>

BORDEAUX DEMOLITION SERVICES

Société par Actions Simplifiée

Siège social : 11, Rue Gay Lussac – Lieu-dit « Les tuileries » – 33700 MERIGNAC

Capital : 45 900 euros

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société Bordeaux Démolition Services,

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 BORDEAUX DEMOLITION SERVICES 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.

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 de la présidence 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.

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

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

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

Fait à Mérignac, le 3 juin 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



AUDIAL

Représenté par Cyril DESHELLETTE



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	31 574	23 726	7 849	17 314
	Fonds commercial (1)	762		762	762
	Autres immobilisations incorporelles	187 406	142 210	45 195	82 676
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 989	1 513	476	874
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 425 934	2 623 998	801 935	223 826
	Autres immobilisations corporelles	1 131 177	883 473	247 703	125 904
	Immobilisations en cours	48 408		48 408	25 500
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	10 010		10 010	10 010	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 976		5 976	2 055	
TOTAL (II)		4 843 235	3 674 920	1 168 315	488 920
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	55 523		55 523	92 728
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 324		3 324	3 324
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	6 963 426	12 551	6 950 875	3 474 642
	Autres créances	1 055 368		1 055 368	578 816
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	805 887		805 887	2 509 098	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 028		8 028	3 906
	TOTAL (III)	8 891 555	12 551	8 879 004	6 662 513
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 734 790	3 687 471	10 047 319	7 151 433
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					2 055
(3) dont créances à plus d'un an				15 038	



Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	45 900	45 900
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 590	4 590
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 785 820	1 785 820
	Report à nouveau	(657 767)	(843 989)
	Résultat de l'exercice	602 302	536 223
Subventions d'investissement	167 084	229 148	
Provisions réglementées	18 235	1 939	
	Total des capitaux propres	1 966 164	1 759 630
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	108 219	80 728
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	108 219	80 728
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	892 441	166 833
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 920	1 920
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 717	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 616 294	3 126 935
	Dettes fiscales et sociales	1 965 547	1 686 768
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	489 017	328 619	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	7 972 936	5 311 075
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 047 319	7 151 433
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	602 302,14	536 223,27
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 285 173	5 311 075
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat ^{1/2}

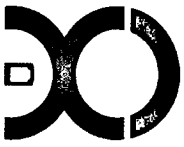
				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	7 000		7 000	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	17 713 054		17 713 054	16 004 048
	Montant net du chiffre d'affaires	17 720 054		17 720 054	16 004 048
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			27 333	47 200
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			111 681	270 330
	Autres produits			140 501	138 322
	Total des produits d'exploitation (1)				17 999 570
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			469 989	518 172
	Variation de stock			37 205	51 889
	Autres achats et charges externes			12 826 763	11 093 509
	Impôts, taxes et versements assimilés			93 499	111 059
	Salaires et traitements			2 367 644	2 446 143
	Charges sociales du personnel			1 313 770	1 382 694
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			237 592	295 707
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				3 700	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			81 038	53 547	
Autres charges			9 649	78 538	
Total des charges d'exploitation (2)				17 437 149	16 034 958
RESULTAT D'EXPLOITATION				562 421	424 942



Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		562 421	424 942
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	714	1 154
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	21 110	64 147
	Total des produits financiers	21 110	64 147
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	53 924	14 483
	Total des charges financières	53 924	14 483
RESULTAT FINANCIER		(32 814)	49 664
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		530 321	475 760
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	109 480	62 063
	Total des produits exceptionnels	109 480	62 063
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 631 16 296	261 1 939
	Total des charges exceptionnelles	38 928	2 200
RESULTAT EXCEPTIONNEL		70 552	59 863
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		(1 429)	(600)
TOTAL DES PRODUITS		18 130 874	16 587 265
TOTAL DES CHARGES		17 528 572	16 051 042
RESULTAT DE L'EXERCICE		602 302	536 223

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Etats financiers au 31/12/2023

Annexes





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 047 319 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 18 130 874 euros** et un total **charges de 17 528 572 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 602 302 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'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 des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 3 ans.
- Fonds commercial : non amortissable
- Autres immobilisations incorporelles : 5 ans
- Installations et agencements des constructions : 5 ans
- Installations et agencements divers : 3 ans.
- Engins de chantier : 2 à 5 ans
- Outillage et matériel : 1 à 5 ans.
- Matériel informatique : 3 ans.
- Matériel de bureau : 3 ans.
- Matériel de transport : 2 à 5 ans.
- Mobilier : 3 à 8 ans
- Immobilisations corporelles en cours : non amortissables

Fond commercial

Le fonds commercial inscrit à l'actif a une durée d'utilisation non limitée et n'est donc pas amortissable. Par ailleurs, aucune perte de valeur nécessitant de déprécier le fonds n'a été identifiée à la clôture de l'exercice.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables





Règles et Méthodes Comptables

escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation est constituée lorsqu'à la clôture de l'exercice, le coût d'entrée du stock excède la valeur nette probable de réalisation déterminée selon les conditions du marché

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Les provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Divers

Le chiffre d'affaires et les travaux en cours sont valorisés selon la méthode de l'avancement des travaux.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Dans la mesure où les indemnités du personnel ouvrier sont prises en charge par une caisse de retraite extérieure, le calcul de l'indemnité n'est réalisé que pour le personnel Etam et Cadre.

Les engagements retraite au 31/12/2023 sont de 106 608.65 €

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.90 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Taux de charges sociales : 45%
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2022

Effectif

L'effectif moyen est de 61 salariés.

Informations sur les transactions avec les parties liées

Il n'a pas été identifié de transactions significatives avec des parties liées qui n'auraient pas été conclues à des conditions normales de marché.





Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	219 742					219 742
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	219 742					219 742
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	1 989					1 989
Instal technique, matériel outillage industriels	2 918 962		721 202		214 230	3 425 934
Instal., agencement, aménagement divers	4 290					4 290
Matériel de transport	1 092 775		168 954		154 194	1 107 535
Matériel de bureau, mobilier	19 351					19 351
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	25 500		22 908			48 408
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 062 867		913 065		368 424	4 607 508
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	10 010					10 010
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 055		4 200		279	5 976
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 065		4 200		279	15 986
TOTAL	4 294 673		917 265		368 703	4 843 235



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	118 990	46 946	165 936
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	118 990	46 946	165 936
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 115	398	1 513
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 695 136	143 092	214 230
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 290		4 290
	Matériel de transport	966 928	47 098	154 194
	Matériel de bureau, mobilier	19 294	57	19 351
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 686 763	190 645	368 424
TOTAL	3 805 753	237 592	368 424	3 674 920

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement divers							
Matériel de transport	16 296						16 296
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	16 296						16 296
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	16 296						16 296
TOTAL GENERAL NON VENTILE			16 296				16 296





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	1 939	16 296		18 235
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		1 939	16 296		18 235
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	80 728	81 038	53 547	108 219
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		80 728	81 038	53 547	108 219
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	70 685		58 134	12 551
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	70 685		58 134	12 551
TOTAL GENERAL		153 352	97 334	111 681	139 004
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		81 038	16 296	111 681	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 976		5 976
	Clients douteux ou litigieux	15 038		15 038
	Autres créances clients	6 948 388	6 948 388	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13 824	13 824	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	19 592	19 592	
	Taxes sur la valeur ajoutée	701 221	701 221	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	200 000	200 000	
	Débiteurs divers	120 730	120 730	
	Charges constatées d'avances	8 028	8 028	
TOTAL DES CREANCES		8 032 797	8 011 783	21 014
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	892 441	212 395	680 046	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 920	1 920		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 616 294	4 616 294		
	Personnel et comptes rattachés	268 032	268 032		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	355 255	355 255		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 329 593	1 329 593		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 667	12 667		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	489 017	489 017		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		7 965 219	7 285 173	680 046	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	857 777			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	132 148			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		20	(20)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 476	293 364	(211 888)	-72,23
Dettes fiscales et sociales	207 528	237 455	(29 928)	-12,60
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	63 740	70 106	(6 366)	-9,08
TOTAL	352 744	600 946	(248 202)	-41,30



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		8 028	8 028
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 028



Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	16 136		16 136	
Autres créances	94 728	5 932	88 796	N/S
TOTAL	110 864	5 932	104 932	N/S



Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		12	
	Professions intermédiaires		21	
	Employés		4	
	Ouvriers		24	
	TOTAL		61	





Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
CASSOUS 27, rue Alessandro Volta 33700 MERIGNAC	SAS	7 200 000	



Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		300,00	153,0000	45 900,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		300,00	153,0000	45 900,00

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	45 900				45 900
Prime d'émission	-				-
Réserve légale	4 590				4 590
Réserves	1 785 8 20				1 785 820
Report à nouveau	-843 989	186 222			-657 767
Résultat de l'exercice	536 223	- 536 223	602 302		602 302
Subvention d'investissement	373 057				373 057
Subvention d'équipement inscrite au résultat	-143 909			62 063	-205 973
Provisions réglementées	1 939		16 296		18 235
Dividendes		350 001		350 001	
TOTAL capitaux propres	1 759 630	0	618 598	412 064	1 966 164



Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties CAUTIONS SUR MARCHES BTP BANQUE CAUTIONS ATRADIUS		396 821 3 932 848 4 329 669	2 253 971 2 253 971
Engagements de crédit-bail REPRISE RENAULT VEHICULES UTILITAIRES REPRISE RENAULT VEHICULES DE TOURISME			58 244 95 920 154 164
Engagements en pensions, retraite et assimilés IFC		106 609 106 609	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		4 436 278	2 408 135
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			



Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS AQUILOE		5 410	100,00	(1 012)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				