

ORBELLO
GRANULATS

S.A.S. ORBELLO GRANULATS AVERTON

20 Boulevard de Laval – BP 90522
35 505 VITRE Cedex

ETATS FINANCIERS

Du 1^{er} Janvier 2022 au 31 Décembre 2022



CERTIFIER CONFORME A L'ORIGINAL LE 25 03 2025

ORBELLO GRANULATS AVERTON

20 Boulevard de Laval – BP 90522 – 35505 VITRE cedex
Tél : **02.99.75.31.98** – Fax : 02.99.74.35.52 – E-mail : accueil@orbellogranulats.fr
S.A.S.U. au capital de 1 961 300 Euros – SIRET 844 158 329 00012

ORBELLO GRANULATS AVERTON

Bilan et Compte de résultat

Exercice clos le

31/12/2022

Bilan Actif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	45 735	16 850	28 885	31 292
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	45 735	16 850	28 885	31 292
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	213 738	107 569	106 170	109 170
Constructions	675 141	550 527	124 615	131 887
Installations techniques, matériel et outillage industriel	8 233 175	7 540 928	692 246	969 930
Autres immobilisations corporelles	202 166	183 320	18 846	484
Immobilisations en cours	261 775		261 775	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	9 585 995	8 382 344	1 203 651	1 211 470
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	81 624		81 624	81 624
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	81 624		81 624	81 624
ACTIF IMMOBILISÉ	9 713 354	8 399 194	1 314 160	1 324 386
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	107 619		107 619	52 892
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	815 612		815 612	735 089
Stocks de marchandises	23 453		23 453	18 434
TOTAL stocks et en-cours :	946 684		946 684	806 415
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 219 203	771	1 218 432	1 115 816
Autres créances	522 483		522 483	379 581
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 741 686	771	1 740 915	1 495 397
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 007 090		1 007 090	2 247 005
Charges constatées d'avance	11 530		11 530	10 548
TOTAL disponibilités et divers :	1 018 620		1 018 620	2 257 553
ACTIF CIRCULANT	3 706 990	771	3 706 219	4 559 365
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	13 420 344	8 399 965	5 020 379	5 883 751

Bilan Passif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	1 961 300	1 961 300	1 961 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		95 528	76 060
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			812 432	1 442 547
Résultat de l'exercice			11 377	389 352
TOTAL situation nette :			2 880 637	3 869 260
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			590	121
CAPITAUX PROPRES			2 881 226	3 869 381

Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				

Provisions pour risques			76 897	121 463
Provisions pour charges			862 116	770 378
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			939 013	891 841

DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				138 727
TOTAL dettes financières :				138 727
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 032 459	767 150
Dettes fiscales et sociales			53 637	111 558
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			114 044	105 095
TOTAL dettes diverses :			1 200 140	983 803
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
DETTES			1 200 140	1 122 530

Ecarts de conversion passif				
-----------------------------	--	--	--	--

TOTAL GÉNÉRAL			5 020 379	5 883 751
----------------------	--	--	------------------	------------------

Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	11 544		11 544	21 194
Production vendue de biens	3 496 044		3 496 044	3 340 558
Production vendue de services	2 893 663		2 893 663	2 821 257
Chiffres d'affaires nets	6 401 250		6 401 250	6 183 009
Production stockée			80 523	262 471
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			7 868	12 429
Autres produits			133	24
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 489 774	6 457 932
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			11 348	14 824
Variation de stock de marchandises			(5 019)	5 696
Achats de matières premières et autres approvisionnement			318 863	207 625
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(54 728)	(113)
Autres achats et charges externes			5 102 220	4 512 052
TOTAL charges externes :			5 372 684	4 740 083
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			190 938	145 842
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			272 504	250 090
Charges sociales			76 694	65 511
TOTAL charges de personnel :			349 197	315 602
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			299 130	318 481
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				1 597
Dotations aux provisions pour risques et charges			91 738	87 262
TOTAL dotations d'exploitation :			390 868	407 340
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			213 343	200 404
CHARGES D'EXPLOITATION			6 517 029	5 809 270
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(27 256)	648 662

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

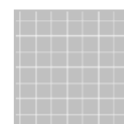
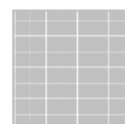
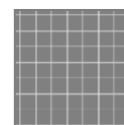
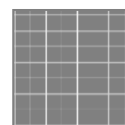
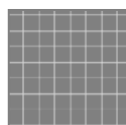
RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(27 256)	648 662
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(27 256)	648 662
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		310 319
Reprises sur provisions et transferts de charges	44 900	
	44 900	310 319
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 050	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		309 318
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	803	121 584
	10 853	430 902
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	34 047	(120 583)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(4 585)	138 727
TOTAL DES PRODUITS	6 534 674	6 768 252
TOTAL DES CHARGES	6 523 297	6 378 900
BÉNÉFICE OU PERTE	11 377	389 352

ORBELLO GRANULATS AVERTON

Annexe

Exercice clos le

31/12/2022



L'exercice clôturé au 31/12/2022 présente un montant total du bilan de 5 020 379€ et dégage un résultat comptable de 11 377€.

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général 2014 approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, l'arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques (à l'exception des immobilisations acquises avant le 31/12/1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation).

Evénements significatifs :

- de l'exercice : néant
- postérieurs à compter de la clôture : néant

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Autres immobilisations incorporelles :

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

Evaluation des immobilisations corporelles :

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

Evaluation des amortissements :

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

Catégorie	Mode	Durée
Fonds commercial	Linéaire	19 ans
Terrains	Linéaire	sans amortissements
Aménag. et Agencemt. Terrains	Linéaire	de 5 à 7 ans
Bâtiments	Linéaire	de 8 à 20 ans
Aménag. et Agencemt. Const.	Linéaire	7 ans
Installations Techniques	Linéaire	de 1 à 20 ans
Matériel	Linéaire	de 1 à 7 ans
Autres agencements	Linéaire	de 3 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et mobilier	Linéaire	de 3 à 7 ans

Titres de participation :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations ont été intégrés dans les valeurs immobilisées et amortis de manière dérogatoire.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Créances :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Stocks :

Evaluation des stocks de matières et marchandises : (PCG Art. 831-2)

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

Les gisements sont évalués conformément aux dispositions des articles 214-22 à 214-24 du règlement ANC 2014-03.

Evaluation des produits et en cours : (PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks : (PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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

Provisions - Créances/Dettes - Valeurs mobilières de placement :

Provision pour risques :

L'administration douanière a diligenté un contrôle portant sur la taxe générale sur les activités polluantes (TGAP), composante émissions polluantes dans l'air de poussières totales en suspension (PTS) pour les années 2018 et 2019.

Bien que la société conteste les conclusions de ce contrôle, le redressement s'élevant à 30 690 € a été provisionné en totalité conformément au principe de prudence.

Provision pour reconstitution de site :

L'arrêté préfectoral d'autorisation d'exploiter une carrière prescrit la remise en état du site pour lequel il a accordé l'autorisation d'exploiter. Le montant porté en provision est calculé chaque année, précisément, en fonction du coût des travaux restant à réaliser pour respecter les prescriptions de l'arrêté.

Provision pour démantèlement :

La société prévoit les coûts afférents au démantèlement de l'installation classée. Il s'agit d'une dégradation immédiate du site, la provision est donc portée en immobilisation et amortie de manière linéaire. En contrepartie ces mêmes coûts font l'objet d'une provision, provision qui sera reprise au moment du démantèlement.

Evaluation des créances et des dettes :

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

Dépréciation des créances :

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Charge d'honoraires de commissariat aux comptes sur l'exercice :

Contrôle des comptes annuels : 5 327,75 €

Engagements :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de fin de carrière : 15 744,72 €

L'estimation des engagements de départ en retraite s'effectue de façon rétrospective sur la base d'hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans suivant les cas en tenant compte des éléments suivants :

Taux d'actualisation : 3.77%

Taux d'évolution des rémunérations : 0.5% Taux de charges sociales : 40%

Les engagements ne sont pas constatés sous forme de provisions mais seulement mentionnés dans les engagements hors bilan

Identité de la société mère consolidant les comptes :

(Code du Commerce Art. R 123-197 5°; PCG Art. 831-3)

ORBELLO HOLDING ET SERVICES

20, boulevard de Laval

35500 VITRE

Société au capital de 377.680 euros – SIREN 387 958 747 – RCS RENNES

Pourcentage de détention : 100 %

Intégration fiscale :

La société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale dont la SAS ORBELLO HOLDING ET SERVICES est la société mère.

La SAS ORBELLO HOLDING ET SERVICES s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les résultats de la société en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe fiscalement intégré, et ce à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2022.

Les sociétés intégrées sont :

- SAS ORBELLO HOLDING ET SERVICES, tête de groupe
- SAS BAGLIONE
- SASU FOURNIER
- SASU GIRPAV
- SAS ORBELLO GRANULATS SAINT GEORGES
- SAS ORBELLO GRANULATS TOURAIN
- SASU MEHAT
- SASU BAGLIONE GRANULATS ANJOU
- SASU ORBELLO GRANULATS AVERTON
- SASU ORBELLO GRANULATS CASSON
- SASU ORBELLO GRANULATS ALLIER
- SASU VISION BETON
- SASU MEHAT ASSAINISSEMENT
- SASU SOCIETE NOUVELLE ORBELLO
- SASU ORBELLO PRFABRICATION
- SASU ORBELLO CONSTRUCTION

ORBELLO GRANULATS AVERTON

Éléments relatifs au Bilan

Exercice clos le 31/12/2022

NATURE	Montant des éléments			Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
Fonds commercial	45 735			45 735
TOTAL	45 735			45 735

Fonds commerciaux

En application de l'article 214-3 d PCG modifié par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 de l'Autorité Norme Comptable (ANC), il a été considéré que les fonds commerciaux avaient une autorisation limitée aux regards des critères inhérents à leur utilisation.

Les fonds commerciaux sont dès lors amortis sur cette durée, ou si cette durée ne peut être déterminée de façon fiable, sur 10 ans.

Le fonds de commerce est amorti sur 19 ans à compter du 1er janvier 2016. La dotation de l'exercice s'élève à 2.4K€. Ce fonds de commerce n'a pas lieu d'être déprécié.

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	45 735		
TOTAL immobilisations incorporelles :	45 735		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	213 738		
Constructions sur sol propre	669 281		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	765		5 095
Installations techniques et outillage industriel	8 245 980		2
Installations générales, agencements et divers	134 039		
Matériel de transport	22 491		20 741
Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 564		1 290
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			261 775
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	9 313 858		288 904
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	81 624		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	81 624		
TOTAL GÉNÉRAL	9 441 216		288 904

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			45 735	
TOTAL immobilisations incorporelles :			45 735	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			213 738	
Constructions sur sol propre			669 281	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			5 860	
Install. techn., matériel et out. industriels		12 807	8 233 175	
Inst. générales, agencements et divers			134 039	
Matériel de transport			43 232	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		3 959	24 895	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			261 775	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		16 766	9 585 995	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			81 624	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			81 624	
TOTAL GÉNÉRAL		16 766	9 713 354	

Amortissements

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	14 443	2 407		16 850
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 443	2 407		16 850
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	104 569	3 000		107 569
Constructions sur sol propre	537 394	11 855		549 249
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	765	512		1 278
Installations techn. et outillage industriel	7 276 050	277 685	12 807	7 540 928
Inst. générales, agencements et divers	134 039			134 039
Matériel de transport	22 491	3 148		25 639
Mat. de bureau, informatique et mobil.	27 080	522	3 959	23 643
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	8 102 387	296 723	16 766	8 382 344
TOTAL GÉNÉRAL	8 116 830	299 130	16 766	8 399 194

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
TOTAL GÉNÉRAL		

Liste des filiales et participations

Sociétés	forme	capital	capitaux propres	capital détenu	valeur comptable des titres détenus			avances consenties	dépréciations créances
					brute	provision	net		
Titres SARL EURE ENROBES	SARL	150 000	1 387 965	5,00%	79 280,00		79 280,00		
Frais acq. Titres SARL EURE ENROBES					2344,00		2344,00		

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES	Au	Au	Variation des stocks	
	311222	010122	Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises	23 453	18 434	5 019	
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières				
Autres approvisionnements	107 619	52 892	54 728	
TOTAL I	131 072	71 326	59 747	

Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	815 612	735 089	80 523	
Produits résiduels				
TOTAL II	815 612	735 089	80 523	

Production en cours				
Produits				
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III				

PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)	II + III	140 270	
---	-----------------	----------------	--

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	975		975
Autres créances clients	1 218 227	1 218 227	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	230 107	230 107	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 895	8 895	
État - Divers			
Groupe et associés	4 585	4 585	
Débiteurs divers	278 896	278 896	
TOTAL de l'actif circulant :	1 741 686	1 740 711	975
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	11 530	11 530	

TOTAL GÉNÉRAL

1 753 216

1 752 241

975

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 032 459	1 032 459		
Personnel et comptes rattachés	19 671	19 671		
Sécurité sociale et autres organismes	20 012	20 012		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 266	6 266		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 688	7 688		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	114 044	114 044		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL

1 200 140

1 200 140

Produits à Recevoir

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	(1 711) 8 895
Disponibilités Intérêts courus à recevoir	

TOTAL

7 184

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	11 530	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

TOTAL

11 530

Composition du Capital Social

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	196130	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	196130	10

	A nouveau	Augmentations	Diminutions	Solde
Capital social	1 961 300			1 961 300
Primes d'émission				
Réserve légale	76 060	19 468		95 528
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves règlementés ou indisponibles				
Autres réserves				
Report à nouveau créditeur	1 442 547	369 885	1 000 000	812 432
Report à nouveau débiteur				
Résultat de l'exercice	389 352	11 377	389 352	11 377
Amortissements dérogatoires	121	469		590
Provision pour impôt				
Subventions	121 463	64 407	108 973	76 897
Provisions pour charges				
Totaux	3 990 844	465 605	1 498 325	2 958 123

Engagements Financiers

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	15 745
Autres engagements donnés :	

15 745

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	1 240 099
Caution financière	1 240 099

TOTAL

2 480 198

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution gisement Prov. pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	121	469		590
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	121	469		590

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	891 841	156 145	108 973	939 013
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	891 841	156 145	108 973	939 013

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	4 535		3 764	771
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	4 535		3 764	771

TOTAL GÉNÉRAL	896 497	156 614	112 737	940 374
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Charges à Payer

ORBELLO GRANULATS AVERTON

Période du 01/01/22 au 31/12/22

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 504
Dettes fiscales et sociales	33 077
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	109 625
TOTAL	156 206

Éléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

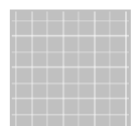
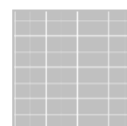
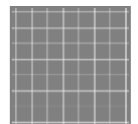
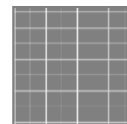
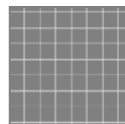
POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	668 550		
Autres créances	4 585		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 504		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

ORBELLO GRANULATS AVERTON

Eléments relatifs au Compte de Résultat

Exercice clos le

31/12/2022



Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Ventes de marchandises	11 544
Ventes de produits finis	3 496 044
Prestations de services	2 893 663
TOTAL	6 401 250

Détail des Transferts de Charges

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

NATURE	Montant
Transferts de charges impactant la valeur ajoutée	424
Transferts de charges de personnel	1 943
Autres transferts de charges	1 738
TOTAL	4 104

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
Amortissements dérogatoires	
Produits de cessions d'immobilisations	
Produits exceptionnels divers	44 900

TOTAL

44 900

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
Amortissements dérogatoires	
Valeur nette des éléments d'actif cédés	
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	
Dotations aux provisions exceptionnelles	803
Charges exceptionnelles diverses	10 050

TOTAL

10 853

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôt théorique
Résultat courant	(27 256)	3 443
Résultat exceptionnel	34 047	(4 301)
Résultat comptable	6 792	(858)

Effectif Moyen

ORBELLO GRANULATS AVERTON

Période du 01/01/22 au 31/12/22

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers	10	
TOTAL	12	

S.A.S.U. ORBELLO GRANULATS AVERTON**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022****RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

SOMMAIRE

	<u>PAGES</u>
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS	1 à 4
COMPTES ANNUELS	
. Bilan Actif-Passif	5 - 6
. Compte de résultat	7 - 8
. Annexe	9 à 30

S.A.S.U. ORBELLO GRANULATS AVERTON

Adresse : 20, boulevard de Laval
35500 VITRE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2022

A l'attention de l'associée unique de la société ORBELLO GRANULATS AVERTON,

OPINION

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

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

FONDEMENT DE L'OPINION***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du Commissaire aux Comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme sont indiquées dans la partie "Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du Commissaire aux Comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

RESPONSABILITES 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 la Présidente.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du Commissaire aux Comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du Commissaire aux Comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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 ANGERS, le 28 avril 2023

Le Commissaire aux Comptes
BECOUBE

C.A. LEFEUVRE
Associé

Ce rapport comprend 30 pages.

Bilan Actif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	45 735	16 850	28 885	31 292
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	45 735	16 850	28 885	31 292
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	213 738	107 569	106 170	109 170
Constructions	675 141	550 527	124 615	131 887
Installations techniques, matériel et outillage industriel	8 233 175	7 540 928	692 246	969 930
Autres immobilisations corporelles	202 166	183 320	18 846	484
Immobilisations en cours	261 775		261 775	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	9 585 995	8 382 344	1 203 651	1 211 470
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	81 624		81 624	81 624
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	81 624		81 624	81 624
ACTIF IMMOBILISÉ	9 713 354	8 399 194	1 314 160	1 324 386
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	107 619		107 619	52 892
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	815 612		815 612	735 089
Stocks de marchandises	23 453		23 453	18 434
TOTAL stocks et en-cours :	946 684		946 684	806 415
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 219 203	771	1 218 432	1 115 816
Autres créances	522 483		522 483	379 581
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 741 686	771	1 740 915	1 495 397
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 007 090		1 007 090	2 247 005
Charges constatées d'avance	11 530		11 530	10 548
TOTAL disponibilités et divers :	1 018 620		1 018 620	2 257 553
ACTIF CIRCULANT	3 706 990	771	3 706 219	4 559 365
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	13 420 344	8 399 965	5 020 379	5 883 751

Bilan Passif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 961 300	1 961 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	95 528	76 060
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	812 432	1 442 547
Résultat de l'exercice	11 377	389 352
TOTAL situation nette :	2 880 637	3 869 260
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	590	121
CAPITAUX PROPRES	2 881 226	3 869 381
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	76 897	121 463
Provisions pour charges	862 116	770 378
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	939 013	891 841
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		138 727
TOTAL dettes financières :		138 727
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 032 459	767 150
Dettes fiscales et sociales	53 637	111 558
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	114 044	105 095
TOTAL dettes diverses :	1 200 140	983 803
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	1 200 140	1 122 530
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	5 020 379	5 883 751

Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	11 544		11 544	21 194
Production vendue de biens	3 496 044		3 496 044	3 340 558
Production vendue de services	2 893 663		2 893 663	2 821 257
Chiffres d'affaires nets	6 401 250		6 401 250	6 183 009
Production stockée			80 523	262 471
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			7 868	12 429
Autres produits			133	24
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 489 774	6 457 932
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			11 348	14 824
Variation de stock de marchandises			(5 019)	5 696
Achats de matières premières et autres approvisionnement			318 863	207 625
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(54 728)	(113)
Autres achats et charges externes			5 102 220	4 512 052
TOTAL charges externes :			5 372 684	4 740 083
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			190 938	145 842
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			272 504	250 090
Charges sociales			76 694	65 511
TOTAL charges de personnel :			349 197	315 602
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			299 130	318 481
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				1 597
Dotations aux provisions pour risques et charges			91 738	87 262
TOTAL dotations d'exploitation :			390 868	407 340
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			213 343	200 404
CHARGES D'EXPLOITATION			6 517 029	5 809 270
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(27 256)	648 662

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(27 256)	648 662
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(27 256)	648 662
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		310 319
Reprises sur provisions et transferts de charges	44 900	
	44 900	310 319
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 050	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		309 318
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	803	121 584
	10 853	430 902
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	34 047	(120 583)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(4 585)	138 727
TOTAL DES PRODUITS	6 534 674	6 768 252
TOTAL DES CHARGES	6 523 297	6 378 900
BÉNÉFICE OU PERTE	11 377	389 352

L'exercice clôturé au 31/12/2022 présente un montant total du bilan de 5 020 379€ et dégage un résultat comptable de 11 377€.

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général 2014 approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, l'arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques (à l'exception des immobilisations acquises avant le 31/12/1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation).

Evénements significatifs :

- de l'exercice : néant
- postérieurs à compter de la clôture : néant

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Autres immobilisations incorporelles :

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

Évaluation des immobilisations corporelles :

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

Évaluation des amortissements :

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

Catégorie	Mode	Durée
Fonds commercial	Linéaire	19 ans
Terrains	Linéaire	sans amortissements
Aménag. et Agencemt. Terrains	Linéaire	de 5 à 7 ans
Bâtiments	Linéaire	de 8 à 20 ans
Aménag. et Agencemt. Const.	Linéaire	7 ans
Installations Techniques	Linéaire	de 1 à 20 ans
Matériel	Linéaire	de 1 à 7 ans
Autres agencements	Linéaire	de 3 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et mobilier	Linéaire	de 3 à 7 ans

Titres de participation :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations ont été intégrés dans les valeurs immobilisées et amortis de manière dérogatoire.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Créances :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Stocks :**Evaluation des stocks de matières et marchandises : (PCG Art. 831-2)**

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

Les gisements sont évalués conformément aux dispositions des articles 214-22 à 214-24 du règlement ANC 2014-03.

Evaluation des produits et en cours : (PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks : (PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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

Provisions - Créances/Dettes - Valeurs mobilières de placement :**Provision pour risques :**

L'administration douanière a diligenté un contrôle portant sur la taxe générale sur les activités polluantes (TGAP), composante émissions polluantes dans l'air de poussières totales en suspension (PTS) pour les années 2018 et 2019.

Bien que la société conteste les conclusions de ce contrôle, le redressement s'élevant à 30 690 € a été provisionné en totalité conformément au principe de prudence.

Provision pour reconstitution de site :

L'arrêté préfectoral d'autorisation d'exploiter une carrière prescrit la remise en état du site pour lequel il a accordé l'autorisation d'exploiter. Le montant porté en provision est calculé chaque année, précisément, en fonction du coût des travaux restant à réaliser pour respecter les prescriptions de l'arrêté.

Provision pour démantèlement :

La société prévoit les coûts afférents au démantèlement de l'installation classée. Il s'agit d'une dégradation immédiate du site, la provision est donc portée en immobilisation et amortie de manière linéaire. En contrepartie ces mêmes coûts font l'objet d'une provision, provision qui sera reprise au moment du démantèlement.

Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

Evaluation des créances et des dettes :

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

Dépréciation des créances :

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Charge d'honoraires de commissariat aux comptes sur l'exercice :

Contrôle des comptes annuels : 5 327,75 €

Engagements :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de fin de carrière : 15 744,72 €

L'estimation des engagements de départ en retraite s'effectue de façon rétrospective sur la base d'hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans suivant les cas en tenant compte des éléments suivants :

Taux d'actualisation : 3.77%

Taux d'évolution des rémunérations : 0.5% Taux de charges sociales : 40%

Les engagements ne sont pas constatés sous forme de provisions mais seulement mentionnés dans les engagements hors bilan

Identité de la société mère consolidant les comptes :

(Code du Commerce Art. R 123-197 5°; PCG Art. 831-3)

ORBELLO HOLDING ET SERVICES

20, boulevard de Laval

35500 VITRE

Société au capital de 377.680 euros – SIREN 387 958 747 – RCS RENNES

Pourcentage de détention : 100 %

Intégration fiscale :

La société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale dont la SAS ORBELLO HOLDING ET SERVICES est la société mère.

La SAS ORBELLO HOLDING ET SERVICES s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les résultats de la société en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe fiscalement intégré, et ce à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2022.

Les sociétés intégrées sont :

- SAS ORBELLO HOLDING ET SERVICES, tête de groupe
- SAS BAGLIONE
- SASU FOURNIER
- SASU GIRPAV
- SAS ORBELLO GRANULATS SAINT GEORGES
- SAS ORBELLO GRANULATS TOURAINÉ
- SASU MEHAT
- SASU BAGLIONE GRANULATS ANJOU
- SASU ORBELLO GRANULATS AVERTON
- SASU ORBELLO GRANULATS CASSON
- SASU ORBELLO GRANULATS ALLIER
- SASU VISION BETON
- SASU MEHAT ASSAINISSEMENT
- SASU SOCIÉTÉ NOUVELLE ORBELLO
- SASU ORBELLO PRÉFABRICATION
- SASU ORBELLO CONSTRUCTION

Fonds Commercial

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

NATURE	Montant des éléments			Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
Fonds commercial	45 735			45 735
TOTAL	45 735			45 735

Fonds commerciaux

En application de l'article 214-3 d PCG modifié par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 de l'Autorité Norme Comptable (ANC), il a été considéré que les fonds commerciaux avaient une autorisation limitée aux regards des critères inhérents à leur utilisation.

Les fonds commerciaux sont dès lors amortis sur cette durée, ou si cette durée ne peut être déterminée de façon fiable, sur 10 ans.

Le fonds de commerce est amorti sur 19 ans à compter du 1er janvier 2016. La dotation de l'exercice s'élève à 2.4K€. Ce fonds de commerce n'a pas lieu d'être déprécié.

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	45 735		
TOTAL immobilisations incorporelles :	45 735		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	213 738		
Constructions sur sol propre	669 281		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	765		5 095
Installations techniques et outillage industriel	8 245 980		2
Installations générales, agencements et divers	134 039		
Matériel de transport	22 491		20 741
Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 564		1 290
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			261 775
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	9 313 858		288 904
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	81 624		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	81 624		
TOTAL GÉNÉRAL	9 441 216		288 904

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			45 735	
TOTAL immobilisations incorporelles :			45 735	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			213 738	
Constructions sur sol propre			669 281	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			5 860	
Install. techn., matériel et out. industriels		12 807	8 233 175	
Inst. générales, agencements et divers			134 039	
Matériel de transport			43 232	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		3 959	24 895	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			261 775	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		16 766	9 585 995	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			81 624	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			81 624	
TOTAL GÉNÉRAL		16 766	9 713 354	

Amortissements

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	14 443	2 407		16 850
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 443	2 407		16 850
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	104 569	3 000		107 569
Constructions sur sol propre	537 394	11 855		549 249
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	765	512		1 278
Installations techn. et outillage industriel	7 276 050	277 685	12 807	7 540 928
Inst. générales, agencements et divers	134 039			134 039
Matériel de transport	22 491	3 148		25 639
Mat. de bureau, informatique et mobil.	27 080	522	3 959	23 643
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	8 102 387	296 723	16 766	8 382 344
TOTAL GÉNÉRAL	8 116 830	299 130	16 766	8 399 194

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
TOTAL GÉNÉRAL		

Liste des filiales et participations

Sociétés	forme	capital	capitaux propres	capital détenu	valeur comptable des titres détenus			avances consenties	dépréciations créances
					brute	provision	net		
Titres SARL EURE ENROBES	SARL	150 000	1 387 965	5,00%	79 280,00		79 280,00		
Frais acq. Titres SARL EURE ENROBES					2344,00		2344,00		

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES	Au	Au	Variation des stocks	
	311222	010122	Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises	23 453	18 434	5 019	
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières				
Autres approvisionnements	107 619	52 892	54 728	
TOTAL I	131 072	71 326	59 747	

Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	815 612	735 089	80 523	
Produits résiduels				
TOTAL II	815 612	735 089	80 523	

Production en cours				
Produits				
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III				

PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)	II + III	140 270	
---	-----------------	----------------	--

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	975		975
Autres créances clients	1 218 227	1 218 227	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	230 107	230 107	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 895	8 895	
État - Divers			
Groupe et associés	4 585	4 585	
Débiteurs divers	278 896	278 896	
TOTAL de l'actif circulant :	1 741 686	1 740 711	975
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	11 530	11 530	

TOTAL GÉNÉRAL**1 753 216****1 752 241****975**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 032 459	1 032 459		
Personnel et comptes rattachés	19 671	19 671		
Sécurité sociale et autres organismes	20 012	20 012		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 266	6 266		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 688	7 688		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	114 044	114 044		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL**1 200 140****1 200 140**

Produits à Recevoir

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	(1 711)
Personnel	
Organismes sociaux	
État	8 895
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Disponibilités	
Intérêts courus à recevoir	

TOTAL

7 184

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	11 530	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

TOTAL**11 530**

Composition du Capital Social

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	196130	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	196130	10

	A nouveau	Augmentations	Diminutions	Solde
Capital social	1 961 300			1 961 300
Primes d'émission				
Réserve légale	76 060	19 468		95 528
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves règlementés ou indisponibles				
Autres réserves				
Report à nouveau créditeur	1 442 547	369 885	1 000 000	812 432
Report à nouveau débiteur				
Résultat de l'exercice	389 352	11 377	389 352	11 377
Amortissements dérogatoires	121	469		590
Provision pour impôt				
Subventions	121 463	64 407	108 973	76 897
Provisions pour charges				
Totaux	3 990 844	465 605	1 498 325	2 958 123

Engagements Financiers

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	15 745
Autres engagements donnés :	

15 745

ENGAGEMENTS RECUS	Montant			
Avals et cautions et garanties				
Autres engagements reçus :	1 240 099			
<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 60%;">Caution financière</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">1 240 099</td> <td style="width: 20%;"></td> </tr> </table>	Caution financière	1 240 099		
Caution financière	1 240 099			

TOTAL

2 480 198

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution gisement Prov. pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	121	469		590
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	121	469		590
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	891 841	156 145	108 973	939 013
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	891 841	156 145	108 973	939 013
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	4 535		3 764	771
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	4 535		3 764	771
TOTAL GÉNÉRAL	896 497	156 614	112 737	940 374

Charges à Payer

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 504
Dettes fiscales et sociales	33 077
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	109 625
TOTAL	156 206

Éléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	668 550		
Autres créances	4 585		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 504		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Ventes de marchandises	11 544
Ventes de produits finis	3 496 044
Prestations de services	2 893 663
TOTAL	6 401 250

Détail des Transferts de Charges

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

NATURE	Montant
Transferts de charges impactant la valeur a outée	424
Transferts de charges de personnel	1 943
Autres transferts de charges	1 738
TOTAL	4 104

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
Amortissements dérogatoires	
Produits de cessions d'immobilisations	
Produits exceptionnels divers	44 900

TOTAL	44 900
--------------	---------------

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
Amortissements dérogatoires	
Valeur nette des éléments d'actif cédés	
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	
Dotations aux provisions exceptionnelles	803
Charges exceptionnelles diverses	10 050

TOTAL	10 853
--------------	---------------

Ventilation de l'Imp t sur les Bénéfices

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ORBELLO GRANULATS AVERTON

RÉPARTITION	Résultats avant imp ts	Imp t théori ue
Résultat courant	(27 256)	3 443
Résultat exceptionnel	34 047	(4 301)
Résultat comptable	6 792	(858)

