

États financiers consolidés

Groupe Les Constructeurs du Bois

31/12/2022



AGS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Table des matières

États financiers	2
Compte de résultat consolidé.....	2
Bilan consolidé	3
Tableau de flux de trésorerie consolidé.....	4
Variations des capitaux propres.....	5
Méthodes et principes de consolidation	6
Principes généraux.....	6
Définition du périmètre de consolidation	6
Variation du périmètre de consolidation	7
Règles et méthodes comptables.....	7
Annexe 1. Ecart d'acquisition (goodwill).....	10
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles	11
Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	12
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers.....	13
Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers.....	13
Annexe 4. Stocks et en-cours	14
Annexe 5. Impôt différé.....	14
Annexe 6 Actif circulant	15
Annexe 7. Trésorerie nette	16
Annexe 8. Provisions	17
Annexe 9. Dettes financières	18
Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation	19
Notes annexes sur les postes du compte de résultat	20
Annexe 11. Chiffre d'affaires.....	20
Annexe 12. Autres produits d'exploitation	20
Annexe 13. Achats consommés.....	21
Annexe 14. Charges de personnel.....	21
Annexe 15. Autres charges d'exploitation	22
Annexe 16. Impôts et taxes	23
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions.....	23
Annexe 18. Produits financiers	24
Annexe 19. Charges financières	24
Annexe 20. Produits exceptionnels.....	24
Annexe 21. Charges exceptionnelles.....	25
Annexe 22. Charges d'impôts.....	26
La preuve d'impôts se décompose comme suit :.....	26
Autres Informations	27
Effectifs.....	27

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	2022
Chiffre d'affaires	10 918 555
Autres produits d'exploitation	1 194 898
Achats consommés	(9 463 891)
Charges de personnel	(540 003)
Autres achats et charges externes	(1 421 020)
Impôts et taxes	(30 344)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(115 060)
Résultat d'exploitation	543 134
Résultat financier	(141 794)
Résultat exceptionnel	3 257
Impôts sur les résultats	(145 632)
Résultat net des entreprises intégrées	258 965
Résultat net de l'ensemble consolidé	258 965
Intérêts minoritaires	(161 650)
Résultat net (part du groupe)	420 615
Résultat net (Part du groupe)	420 615
Résultat par action	0,1052
Résultat dilué par action	0,1052

Bilan consolidé

Bilan actif consolidé	Valeurs brutes	Amortissements	Dépréciations	Clôture
Capital souscrit non appelé	53 335			53 335
Ecart d'acquisition				
Immobilisations incorporelles	91 481	(18 832)		72 650
Immobilisations corporelles	851 743	(271 129)		580 614
Immobilisations financières	101 251		(13 000)	88 251
Titres mis en équivalence				
Actif immobilisé	1 097 810	(289 961)	(13 000)	794 849
Stocks et en-cours	5 026 081		(27 000)	4 999 081
Clients et comptes rattachés	1 794 500		(208 900)	1 585 599
Impôts différés - actif	1 432			1 432
Autres créances et comptes de régularisation	1 355 661			1 355 661
Valeurs mobilières de placement	6 087			6 087
Disponibilités	2 511 289			2 511 289
Actif circulant	10 695 049		(235 900)	10 459 148
Total Actif	11 792 859	(289 961)	(248 900)	11 253 998

Bilan passif consolidé	Clôture
Capital	40 000
Primes liées au capital	
Ecart de réévaluation	
Réserves	1 737 985
Résultat net (Part du groupe)	420 615
Capitaux propres (Part du groupe)	2 198 599
Intérêts minoritaires	19 663
Autres fonds propres	
Total des capitaux propres	2 218 263
Ecart d'acquisition passif	
Provisions pour risques et charges	167 665
Impôts différés - passif	
Provisions et impôts différés	167 665
Dettes financières	4 641 048
Fournisseurs et comptes rattachés	2 238 124
Autres dettes et comptes de régularisation	1 988 898
Dettes	8 868 070
Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition	
Total Passif	11 253 998

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2022.12
Résultat net total des entités consolidées	258 965
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	77 882
Variation de l'impôt différé	(846)
Éléments calculés ou gains/pertes liés aux var. de juste valeur	
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	(7 183)
Élimination de la quote-part de résultat des sociétés MEE	
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	22 051
Marge brute d'autofinancement	350 870
Dividendes reçus des mises en équivalence	
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(455 804)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	(104 934)
Acquisitions d'immobilisations	(687 679)
Cessions d'immobilisations	105 752
Réduction des autres immobilisations financières	
Incidence des variations de périmètre	
Variation nette des placements à court terme	
Opérations internes Haut de Bilan	
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(581 927)
Émissions d'emprunts	1 180 439
Remboursements d'emprunts	(405 795)
Variation des subventions d'investissements	
Dividendes versés des filiales	
Dividendes reçus/versés de la société mère	
Augmentations / réductions de capital	500
Actionnaires : capital appelé non versé	
Cessions (acq.) nettes d'actions propres	
Variation nette des concours bancaires	2 238
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)	777 382
INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE	
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	90 520
Trésorerie : ouverture	2 215 485
Trésorerie : ouverture	2 215 485
Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass./ Chg méthode/ Juste valeur	
Trésorerie : clôture	2 307 055

Variations des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto-contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
Var. de capital en numéraire et souscrip			99 000				99 000	1 000
Résultat						420 615	420 615	(161 650)
Reclassement, restructuration et changement de méthode			(24 326)				(24 326)	24 326
Reclassement			(24 326)				(24 326)	24 326
Variations de périmètre			54 575				54 575	(104 075)
Entrée de périmètre			(49 500)				(49 500)	
Variation du taux d'intérêt			104 075				104 075	(104 075)
Autre	40 000		1 175 798				1 648 735	260 062
2022	40 000		1 737 985			420 615	2 198 599	19 663

Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Faits marquants de l'exercice

Premier exercice Il s'agit du premier exercice consolidé du groupe Les Constructeurs du Bois. Les comptes portent sur la période du 1 janvier 2022 au 31 décembre 2022.

Changements de méthodes

Néant

Présentation des comptes consolidés

Nous avons fait l'option de ne pas présenter de comptes consolidés comparatifs pour notre première présentation de compte consolidé du fait des implications opérationnelles trop importantes que cela engendrait.

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant le nouveau règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021. Ce nouveau règlement supprime notamment la référence au principe de prédominance de la substance sur la forme et rend certaines méthodes comptables dorénavant obligatoires dans les comptes consolidés.

L'exercice clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 décembre 2022, le périmètre comprenait 7 sociétés.

Libellé	% de contrôle	% d'intérêt	Méthode	% d'intégration
LES CONSTRUCTEURS DU BOIS	100,00	100,00	IG	100,00
JEU DE DAMES	90,00	90,00	IG	100,00
PAYS'AGES	99,00	99,00	IG	100,00
ISOLATION PU	43,74	43,74	IG	100,00
PAYS'AGES SERVICES	95,00	95,00	IG	100,00
C'SOLUTIONS	90,00	90,00	IG	100,00
LCB TECHNIQUE	99,00	99,00	IG	100,00

Toutes sont intégrées globalement.

La société ISOLATION PU a été intégrée globalement du fait de l'existence d'un contrôle exclusif par le groupe.

Les sociétés GIE DES CHENES, IPE AIR 67 et IPE AIR 25 sont exclus du périmètre de consolidation du fait de l'absence d'activité pour ces sociétés.

La société LA COLLOC n'a pas été consolidée du fait d'une participation ultra-minoritaire.

La société SCCV ECOCITY 1 n'a pas été consolidée du fait de l'absence de situation arrêtée en 2022.

Variation du périmètre de consolidation

La société LCB TECHNIQUE a été créée en cours d'exercice, son exercice social a une durée de 11 mois à compter du 8 février 2023.

Méthode de conversion des comptes des sociétés intégrées en devises

Néant, l'ensemble des sociétés consolident en euros.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession.
- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

Stocks

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

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

Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en comptes de régularisation.

Contrats de location financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le règlement 99-02 (paragraphe 300) du comité de la réglementation comptable. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Impôts différés

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêt des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles, des pertes fiscales et des reports déficitaires. Un actif d'impôt différé afférant à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette par entité fiscale.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite et autres avantages accordés au personnel à long terme concernent essentiellement des salariés en activité. Les régimes mis en place pour couvrir ces avantages sont soit des régimes à cotisations définies, soit des régimes à prestations définies

- Régimes à cotisations définies : Le Groupe verse des cotisations assises sur les salaires à des organismes nationaux chargés des régimes de retraites et de prévoyance.
- Ces régimes donnent lieu à constitution de provisions et concernent essentiellement les indemnités de départ à la retraite.
- Ces indemnités ont fait l'objet d'une comptabilisation en provision pour risques et charges.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1. Ecart d'acquisition (goodwill)

Absence d'écart d'acquisition.

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)
Frais d'établissement	2 807		
Frais de développement			(315 394)
Concessions, brevets et droits similaires	35 353	18 495	
Fonds commercial	15 000	15 000	
Immobilisations incorporelles en cours	38 321	38 321	
Immobilisations incorporelles	91 481	71 816	(315 394)
Terrains	20 000	66 000	(50 000)
Constructions	311 000	311 000	
Installations techniques, matériel & outillage	155 462	25 561	(26 392)
Autres immobilisations corporelles	365 281	209 812	(46 569)
Immobilisations corporelles	851 743	612 373	(122 961)
Total	943 224	684 189	(438 355)
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>			
Crédit-Bail (Liasse)	170 367	170 367	
Immobilisations corporelles	170 367		

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	Dotation	Reprise
Frais d'établissement	(2 807)		
Frais de développement		(4 598)	301 533
Concessions, brevets et droits similaires	(16 024)	(8 407)	
Amortissements des immobilisations incorporelles	(18 832)	(13 005)	301 533
Agencements et aménagements de terrains	(4 000)		
Constructions	(11 359)	(11 359)	
Installations techniques, matériel & outillage	(122 514)	(15 968)	15 225
Autres immobilisations corporelles	(133 257)	(38 027)	23 028
Amortissements des immobilisations corporelles	(271 129)	(65 353)	38 253
Amortissements sur actif immobilisé	(289 961)	(78 359)	339 786
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>	(12 896)		
Crédit-Bail (Liasse)	(12 896)	(12 896)	
<i>Immobilisations corporelles</i>	(12 896)		

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2022	Augmentation
Titres de participation	14 990	500
Dépôts et cautionnements versés	15 999	2 500
Prêts, cautionnements, autres créances < 1 an	70 262	
Immobilisations financières	101 251	3 000
Titres mis en équivalence		
Actifs financiers	101 251	3 000

Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2022
Titres de participation	(13 000)
Dépréciations sur immobilisations financières	(13 000)
Dépréciations sur actif financier	(13 000)

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2022		
	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	2 925 610	(27 000)	2 898 610
En-cours de biens	2 100 470		2 100 470
Stocks et en-cours	5 026 081	(27 000)	4 999 081

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2022	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	1 432	846				
Impôts différés - actif	1 432	846				
Fiscalité différée (retraitements)	1 432	846				
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	1 432					1 432
Impôts différés (Activation du crédit-bail)	965	965				
Impôts différés (Activation des engagements de retraite)	466	(119)				
Annulation de la fiscalité avant compensation	(1 432)					(1 432)
Sous total	1 432	846				
Valeur nette par catégorie	1 432	846				

Annexe 6 Actif circulant

Libellé	2022		
	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	1 794 500	(208 900)	1 585 599
Clients et comptes rattachés	1 794 500	(208 900)	1 585 599
Capital souscrit non appelé	53 335		53 335
Avances et acomptes versés sur commandes	142 217		142 217
Impôts différés - actif	1 432		1 432
Créances fiscales hors IS part < 1an	567 627		567 627
Etat Impôt sur les bénéfiques part < 1an	87 784		87 784
Comptes courants part < 1an	339 039		339 039
Actionnaires : capital appelé non versé	906		906
Autres créances part < 1an	147 984		147 984
Charges constatées d'avance part < 1 an	70 103		70 103
Autres créances et comptes de régularisation	1 410 427		1 410 427
Clients et autres créances	3 204 927	(208 900)	2 996 027

Libellé	2022	2022					
		< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au dela
Clients et comptes rattachés part < 1 an	1 794 500	1 794 500					
Clients et comptes rattachés	1 794 500	1 794 500					
Avances et acomptes versés sur commandes	142 217	142 217					
Impôts différés - actif	1 432	1 432					
Créances fiscales hors IS- part < 1an	567 627	567 627					
Etat Impôt sur les bénéfiques - part < 1an	87 784	87 784					
Comptes courants - part < 1an	339 039	339 039					
Actionnaires : capital appelé non versé	906	906					
Autres créances part < 1an	147 984	147 984					
Charges constatées d'avance part < 1 an	70 103	70 103					
Autres créances et comptes de régularisation	1 357 092	1 357 092					
Actif circulant	3 151 592	3 151 592					

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2022
Trésorerie active nette	6 087
Disponibilités	6 087
Concours bancaires (trésorerie passive)	204 234
Trésorerie à court terme	(198 147)
Placements à court terme	2 511 289
VMP - Autres placements	2 511 289
Trésorerie passive assimilée à une dette	2 504
Concours bancaires (dettes)	2 504
Trésorerie à long terme	2 508 786
Trésorerie nette	2 310 639

Annexe 8. Provisions

Libellé	2022	Dotation	Reprise
Provisions pour litiges < 1 an	165 800		
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	1 866	1 652	(2 128)
Provisions	167 665	1 652	(2 128)

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2022	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	4 382 194	1 180 439	(383 092)
Dépôts et cautionnements reçus	19 760		(2 150)
Autres emprunts et dettes assimilées - courant	6 750		(20 250)
Intérêts courus sur emprunts	25 606	22 051	(303)
Concours bancaires (trésorerie passive)	204 234		(667 883)
Concours bancaires (dettes)	2 504	2 238	
Dettes financières	4 641 048	1 202 489	(405 795)
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>	161 331		

Libellé	2022	< 1 an	1 an<<5 ans	Au-delà
Emprunts auprès établis. de crédit - part > 1 an				
Emprunts auprès établis. de crédit - part < 1 an	4 382 194	1 361 314	2 913 180	107 701
Dépôts et cautionnements reçus	19 760	19 760		
Autres emprunts et dettes assimilées - part < 1 an	6 750	6 750		
Intérêts courus sur emprunts	25 606	25 606		
Concours bancaires (trésorerie passive)	204 234	204 234		
Concours bancaires (dettes)	2 504	2 504		
Dettes financières	4 641 048	1 620 168	2 913 180	107 701

Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2022
Dettes fournisseurs part < 1 an	2 238 124
Dettes fournisseurs	2 238 124
Dettes sociales part < 1 an	27 244
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	690 241
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	22 614
Comptes courants groupe part < 1 an	220 141
Autres dettes part < 1 an	12 000
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	5 556
Produits constatés d'avance part < 1 an	1 011 102
Autres dettes et comptes de régularisation	1 988 898
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	4 227 022

Libellé	2022	< 1 an
Dettes fournisseurs part < 1 an	2 238 124	2 238 124
Dettes fournisseurs	2 238 124	2 238 124
Dettes sociales part < 1 an	27 244	27 244
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	690 241	690 241
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	22 614	22 614
Comptes courants groupe part < 1 an	220 141	220 141
Autres dettes part < 1 an	12 000	12 000
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	5 556	5 556
Produits constatés d'avance part < 1 an	1 011 102	1 001 156
Autres dettes et comptes de régularisation	1 988 898	1 978 952
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	4 227 022	4 217 076

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2022
Ventes de marchandises	835
Production vendue de biens	9 204 282
Production vendue de services	1 515 763
Produits des activités annexes	197 675
Chiffre d'affaires	10 918 555

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2022
Production stockée	1 058 555
Production immobilisée	31 901
Rep./Prov. engagements de retraite	2 128
Rep./Dépr. sur actif circulant	49 121
Transferts de charges d'exploitation	50 375
Autres produits	2 817
Autres produits d'exploitation	1 194 898

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2022
Achats de marchandises	(1 186 360)
Achats d'études et prestations de services	(338 871)
Autres achats	(6 118)
Achats non stockés de matières et fournitures	(99 237)
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(8 275 063)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	441 758
Achats consommés	(9 463 891)

Annexe 14. Charges de personnel

Libellé	2022
Rémunérations du personnel	(412 047)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(126 835)
Autres charges de personnel	(1 121)
Charges de personnel	(540 003)

Annexe 15. Autres charges d'exploitation

Libellé	2022
Sous-traitance	(547 886)
Redevances de crédit-bail	(454)
Locations immobilières et charges locatives	(114 260)
Locations mobilières et charges locatives	(105 199)
Entretien et réparations	(99 563)
Primes d'assurances	(70 051)
Autres services extérieurs	(1 666)
Personnel détaché et interimaire	(19 067)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(298 364)
Publicité, publications, relations publiques	(56 383)
Transport	(1 858)
Déplacements, missions et réceptions	(27 614)
Frais postaux et frais de télécommunications	(9 458)
Frais bancaires	(56 835)
Autres charges externes	(10 781)
Autres charges	(2 137)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat d'exploitation)	555
Autres charges d'exploitation	(1 421 020)

Annexe 16. Impôts et taxes

Libellé	2022
Impôts et taxes sur rémunérations	(10 902)
Autres impôts et taxes	(19 442)
Impôts et taxes	(30 344)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2022
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(13 005)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(65 354)
Dot/Prov. engagements de retraite	(1 652)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(35 049)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(115 060)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2022
Autres produits financiers	266
Produits financiers	266

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2022
Charges d'intérêts	(142 059)
Charges financières	(142 059)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2022
Produits excep. s/ exercices antérieurs	7 087
Produits de cession d'immo. corp.	15 000
Produits de cession de titres (conso.)	90 752
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.	233
Produits exceptionnels	113 073

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2022
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(5 720)
Charges excep. sur exercices antérieurs	(5 527)
VNC des immo. incorp. cédées	(13 862)
VNC des immo. corp. cédées	(84 707)
Charges exceptionnelles	(109 816)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2022
Impôt sur les bénéfices	(146 478)
Impôts différés	846
Charges d'impôts	(145 632)

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé	2022.12
Résultat des entreprises intégrées	258 965
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq. et résultat des MEE	(145 632)
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq. et résultat des MEE	404 597
Taux d'impôt de l'entité consolidante	25,00%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	25,0000%
	(101 149)
Effets des différences de base	(61 458)
Effets des différences de taux	4 975
Effets des dispositions fiscales particulières	12 000
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE	(145 632)
CHARGE D'IMPOT REELLE	(145 632)
ECART	(0)
<i>Taux effectif d'impôt</i>	35,99%

Autres Informations

Effectifs

L'effectif moyen total est de : 6