

États financiers consolidés

Groupe Les Constructeurs du Bois

31/12/2023



AGS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Table des matières

États financiers	3
Compte de résultat consolidé	3
Bilan consolidé	4
Tableau de flux de trésorerie consolidé	5
Variations des capitaux propres	6
Méthodes et principes de consolidation	7
Principes généraux	7
Définition du périmètre de consolidation	7
Variation du périmètre de consolidation	8
Règles et méthodes comptables	8
Annexe 1. Ecart d'acquisition (goodwill)	11
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles	12
Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	13
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers	14
Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers	14
Annexe 4. Stocks et en-cours	15
Annexe 5. Impôt différé	15
Annexe 6 Actif circulant	16
Annexe 7. Trésorerie nette	17
Annexe 8. Provisions	18
Annexe 9. Dettes financières	19
Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation	20
Notes annexes sur les postes du compte de résultat	21
Annexe 11. Chiffre d'affaires	21
Annexe 12. Autres produits d'exploitation	21
Annexe 13. Achats consommés	22
Annexe 14. Charges de personnel	22
Annexe 15. Autres charges d'exploitation	23
Annexe 16. Impôts et taxes	24
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	24
Annexe 18. Produits financiers	25
Annexe 19. Charges financières	25
Annexe 20. Produits exceptionnels	25
Annexe 21. Charges exceptionnelles	26
Annexe 22. Charges d'impôts	27
La preuve d'impôts se décompose comme suit :	27
Autres Informations	28
Effectifs	28

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	2023	2022
Chiffre d'affaires	14 887 989	10 877 676
Autres produits d'exploitation	568 838	1 320 761
Produits d'exploitation	15 456 828	12 198 437
Achats consommés	(11 046 000)	(9 507 544)
Charges externes	(1 911 465)	(1 226 253)
Impôts et taxes	(44 323)	(21 640)
Charges de personnel	(595 246)	(490 570)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(89 031)	(77 868)
Opérations en commun		
Charges d'exploitation	(13 686 065)	(11 323 875)
Résultat d'exploitation	1 770 763	874 562
Produits financiers	112 979	266
Charges financières	(447 282)	(278 394)
Résultat financier	(334 303)	(278 129)
Produits exceptionnels	25 344	27 393
Charges exceptionnelles	(120 319)	(30 538)
Résultat exceptionnel	(94 975)	(3 144)
Impôts sur les résultats	(331 327)	(145 100)
Résultat net des entreprises intégrées	1 010 157	448 189
Résultat net de l'ensemble consolidé	1 010 157	448 189
Intérêts minoritaires	51 943	770
Résultat net (part du groupe)	958 214	447 419
Résultat net (Part du groupe)	958 214	447 419
Résultat par action	0,2395	0,1118

Bilan consolidé

Bilan actif consolidé	Valeurs brutes	Amortissements	Dépréciations	2023	2022
Immobilisations incorporelles	125 479	(17 826)		107 652	72 650
Immobilisations corporelles	408 800	(94 784)		314 015	239 588
Immobilisations financières	292 173		(150 799)	141 374	83 741
Titres mis en équivalence					
Actif immobilisé	826 451	(112 611)	(150 799)	563 041	395 978
Stocks et en-cours	10 147 080		(13 500)	10 133 580	4 743 985
Clients et comptes rattachés	4 853 740		(58 384)	4 795 356	1 700 307
Autres créances et comptes de régularisation	1 674 235			1 674 235	1 077 087
IDA	1 743			1 743	1 432
Valeurs mobilières de placement	4 250			4 250	4 250
Disponibilités	3 685 625			3 685 625	2 427 978
Actif circulant	20 364 929		(71 884)	20 293 045	9 953 608
Total Actif	21 191 380	(112 611)	(222 683)	20 856 086	10 349 586
Bilan passif consolidé				2023	2022
Capital				40 000	40 000
Primes liées au capital					
Ecart de réévaluation					
Réserves				2 429 568	1 981 977
Résultat net (Part du groupe)				958 214	447 419
Capitaux propres (Part du groupe)				3 427 782	2 469 397
Intérêts minoritaires				71 051	18 769
Autres fonds propres				8 673	9 946
Total des capitaux propres				3 507 506	2 498 111
Provisions pour risques et charges				4 086	1 866
Provisions et impôts différés				4 086	1 866
Dettes financières				9 316 703	3 600 181
Fournisseurs et comptes rattachés				5 081 085	2 369 471
Autres dettes et comptes de régularisation				2 946 706	1 879 957
Dettes				17 344 494	7 849 609
Total Passif				20 856 086	10 349 586

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Tableau de flux de trésorerie consolidé par entité	Entités
Résultat net total des entités consolidées	1 010 157
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	75 531
Variation de l'impôt différé	(312)
Éléments calculés ou gains/pertes liés aux var. de juste valeur	
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	98 097
Élimination de la quote-part de résultat des sociétés MEE	
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	101 837
Marge brute d'autofinancement	1 285 311
Dividendes reçus des mises en équivalence	
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(5 376 544)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'EXPLOITATION (I)	(4 091 233)
Acquisitions d'immobilisations	(356 951)
Cessions d'immobilisations	18 390
Réduction des autres immobilisations financières	
Incidence des variations de périmètre	42 018
FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(296 543)
Émissions d'emprunts	5 401 704
Remboursements d'emprunts	(548 698)
Augmentations / réductions de capital	51 690
Variation nette des concours bancaires	1 703
FLUX NET DE TRESO. GENERALE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)	4 906 400
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	518 623
Trésorerie : ouverture	2 223 797
Trésorerie : ouverture	2 223 797
Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass./ Chg méthode/ Juste valeur	
Trésorerie : clôture	2 742 675

Variations des capitaux propres

Variation des capitaux propres consolidés	Capital	Autres réserves et report à nouveau	Réserves de consolidation groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
Solde N-1	40 000	1 931 557	50 420	447 419	2 469 397	18 769
Entrées de périmètre			9 417	(11 765)	(2 349)	259
Correction A-nouveaux						
Affectation du résultat N-1		382 404	53 250	(435 654)		
Distribution/ brut versé						
Var. de capital en numéraire et souscrip			2 520		2 520	80
JV & actualisation						
Résultat				958 214	958 214	51 943
Autres augment. dimin.						
Reclass. chgt de méthode						
Ecart de conversion/effet de change						
Autres variations de périmètre						
Sorties de périmètre						
Autres						
Solde N	40 000	2 313 961	115 607	958 214	3 427 782	71 050

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

Faits marquants de l'exercice

Néant

Changements de méthodes

Néant

Présentation des comptes consolidés

Néant

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 31/12/2023 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 2023, le périmètre comprenait 12 sociétés.

Libellé	% de contrôle	% d'intérêt	Méthode	% d'intégration
LES CONSTRUCTEURS DU BOIS	100,00	100,00	IG	100,00
C'SOLUTIONS	90,00	90,00	IG	100,00
LCB TECHNIQUE	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 1	99,00	99,00	IG	100,00
LCB IMMO	95,00	95,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 2	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 3	90,00	90,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 4	90,00	90,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 5	90,00	90,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 6	90,00	90,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 7	90,00	90,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 8	90,00	90,00	IG	100,00

Toutes sont intégrées globalement.

Les sociétés ISOLATION PU, GIE DES CHENES, IPE AIR 67, IPE AIR 25, LA COLLOC sont exclus du périmètre de consolidation.

Variation du périmètre de consolidation

Les sociétés LCB IMMO, SCCV ECOCITY 1, SCCV ECOCITY 2, SCCV ECOCITY 3, SCCV ECOCITY 4, SCCV ECOCITY 5, SCCV ECOCITY 6, SCCV ECOCITY 7 et SCCV ECOCITY 8 sont entrés dans le périmètre de consolidation au cours de l'exercice.

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	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Variations de périmètre
Concessions, brevets et droits similaires	24 853	40 112	15 260		
Fonds commercial	15 000	15 000			
Immobilisations incorporelles en cours	38 321	70 366	32 045		
Immobilisations incorporelles	78 174	125 479	47 305		
Installations techniques, matériel & outillage	27 371	29 706	2 335		
Autres immobilisations corporelles	290 299	379 094	249 589	(160 794)	(131 864)
Immobilisations corporelles	317 670	408 800	251 924	(160 794)	(131 864)
Total	395 844	534 278	299 228	(160 794)	(131 864)
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>					
Crédit-Bail (Liasse)	170 367	224 503	186 000	(131 864)	
Immobilisations corporelles	170 367	224 503			

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Variations de périmètre
Concessions, brevets et droits similaires	(5 524)	(17 826)	(12 302)		
Amortissements des immobilisations incorporelles	(5 524)	(17 826)	(12 302)		
Installations techniques, matériel & outillage	(7 127)	(15 455)	(8 329)		
Autres immobilisations corporelles	(70 956)	(79 329)	(52 680)	44 307	22 948
Amortissements des immobilisations corporelles	(78 083)	(94 784)	(61 009)	44 307	22 948
Amortissements sur actif immobilisé	(83 607)	(112 611)	(73 311)	44 307	22 948
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>	(12 896)	(18 572)			
Crédit-Bail (Liasse)	(12 896)	(18 572)	(28 624)	22 948	
<i>Immobilisations corporelles</i>	(12 896)	(18 572)			

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2022	2023	Augmentation	Diminution	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	161 579	218 927	64 708		(7 270)	(90)
Dépôts et cautionnements versés	2 699	2 984	285			
Prêts, cautionnements, autres créances < 1 an	70 262	70 262				
Immobilisations financières	234 540	292 173	64 993		(7 270)	(90)
Titres mis en équivalence						
Actifs financiers	234 540	292 173	64 993		(7 270)	(90)

Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2022	2023
Titres de participation	(150 799)	(150 799)
Dépréciations sur immobilisations financières	(150 799)	(150 799)
Dépréciations sur actif financier	(150 799)	(150 799)

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2023			2022		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	7 561 780	(13 500)	7 548 280	2 670 515	(27 000)	2 643 515
En-cours de biens	2 585 299		2 585 299	2 100 470		2 100 470
Stocks et en-cours	10 147 080	(13 500)	10 133 580	4 770 985	(27 000)	4 743 985

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2022	2023	Variation du bas de bilan	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	1 432	1 743	312		
Impôts différés - actif	1 432	1 743	312		
Fiscalité différée (retraitements)	1 432	1 743	312		
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	1 432	1 743			312
Impôts différés (Activation du crédit-bail)	965	722	(243)		
Impôts différés (Activation des engagements de retraite)	466	1 021	555		
Annulation de la fiscalité avant compensation	(1 432)	(1 743)			(312)
Sous total	1 432	1 743	312		
Valeur nette par catégorie	1 432	1 743	312		

Annexe 6 Actif circulant

Libellé	2023			2022		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	4 853 740	(58 384)	4 795 356	1 758 691	(58 384)	1 700 307
Clients et comptes rattachés	4 853 740	(58 384)	4 795 356	1 758 691	(58 384)	1 700 307
Capital souscrit non appelé	1 000		1 000	50 000		50 000
Avances et acomptes versés sur commandes				141 837		141 837
Créances fiscales hors IS part < 1an	1 035 759		1 035 759	497 096		497 096
Impôts différés - actif	1 743		1 743	1 432		1 432
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an				87 784		87 784
Comptes courants part < 1an	174 844		174 844	206 082		206 082
Autres créances part < 1an	147 786		147 786	25 157		25 157
Charges constatées d'avance part < 1 an	313 102		313 102	67 700		67 700
Autres créances et comptes de régularisation	1 674 235		1 674 235	1 077 087		1 077 087
Actif circulant	6 527 974	(58 384)	6 469 590	2 835 778	(58 384)	2 777 394

Libellé	2023	< 1 an
Clients et comptes rattachés part < 1 an	4 853 740	4 853 740
Clients et comptes rattachés	4 853 740	4 853 740
Créances fiscales hors IS- part < 1an	1 035 759	1 035 759
Impôts différés - actif	1 743	1 743
Comptes courants - part < 1an	174 844	174 844
Autres créances part < 1an	147 786	147 786
Charges constatées d'avance part < 1 an	313 102	313 102
Autres créances et comptes de régularisation	1 673 235	1 673 235
Actif circulant	6 526 974	6 526 974

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2022	2023
Trésorerie active nette	2 427 978	3 685 625
Disponibilités	2 427 978	3 685 625
Concours bancaires (trésorerie passive)	204 182	942 950
Trésorerie à court terme	2 223 797	2 742 675
Placements à court terme	4 250	4 250
VMP - Autres placements	4 250	4 250
Trésorerie passive assimilée à une dette	2 289	4 167
Concours bancaires (dettes)	2 289	4 167
Trésorerie à long terme	1 961	83
Trésorerie nette	2 225 757	2 742 758

Annexe 8. Provisions

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	1 866	4 086	2 220	
Provisions	1 866	4 086	2 220	

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2022	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	3 368 387	6 810 393	3 990 211	(548 204)		
Dépôts et cautionnements reçus		29 375	9 615		19 760	
Autres emprunts et dettes assimilées - courant		1 401 878	1 401 878			
Intérêts courus sur emprunts	25 324	127 939	103 109	(494)		
Concours bancaires (trésorerie passive)	204 182	942 950	738 768			
Concours bancaires (dettes)	2 289	4 167			174	1 703
Dettes financières	3 600 181	9 316 703	6 243 581	(548 698)	19 934	1 703
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>	<i>161 331</i>	<i>208 817</i>				
	161 331	208 817				

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<5 ans	Au-delà
Emprunts auprès établis. de crédit - part > 1 an				
Emprunts auprès établis. de crédit - part < 1 an	6 810 393	3 320 332	3 490 062	
Dépôts et cautionnements reçus	29 375		29 375	
Autres emprunts et dettes assimilées - part < 1 an	1 401 878	1 401 878		
Intérêts courus sur emprunts	127 939	127 939		
Concours bancaires (trésorerie passive)	942 950	942 950		
Concours bancaires (dettes)	4 167	4 167		
Dettes financières	9 316 703	5 797 266	3 519 437	

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

Libellé	2022	2023
Dettes fournisseurs part < 1 an	2 369 471	5 081 085
Dettes fournisseurs	2 369 471	5 081 085
Dettes sociales part < 1 an	27 244	69 558
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	607 759	1 033 365
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	22 614	177 411
Comptes courants groupe part < 1 an	221 184	219 453
Dividendes à payer		999 999
Autres dettes part < 1 an		8 596
Produits constatés d'avance part < 1 an	1 001 156	438 324
Autres dettes et comptes de régularisation	1 879 957	2 946 706
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	4 249 428	8 027 791

Libellé	2023	< 1 an
Dettes fournisseurs part < 1 an	5 081 085	5 081 085
Dettes fournisseurs	5 081 085	5 081 085
Dettes sociales part < 1 an	69 558	69 558
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	1 033 365	1 033 365
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	177 411	177 411
Comptes courants groupe part < 1 an	219 453	219 453
Dividendes à payer	999 999	999 999
Autres dettes part < 1 an	8 596	8 596
Produits constatés d'avance part < 1 an	438 324	438 324
Autres dettes et comptes de régularisation	2 946 706	2 946 706
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	8 027 791	8 027 791

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2023	2022
Ventes de marchandises	46 066	835
Production vendue de biens	11 220 818	9 204 282
Production vendue de services	3 588 791	1 382 001
Produits des activités annexes	32 315	290 559
Chiffre d'affaires	14 887 989	10 877 676

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2023	2022
Production stockée	484 829	1 204 155
Production immobilisée		31 901
Rep./Dépr. sur actif circulant	27 000	49 121
Transferts de charges d'exploitation	55 541	34 045
Autres produits	1 468	1 539
Autres produits d'exploitation	568 838	1 320 761

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2023	2022
Achats de marchandises	(2 658 540)	(1 186 360)
Achats d'études et prestations de services	(296 454)	(205 854)
Achats non stockés de matières et fournitures	(103 002)	(83 681)
Achat m.p., fournis. & aut. appro.	(12 860 450)	(8 516 881)
Var. stocks mp, fournis. & autres appro.	4 872 446	485 231
Achats consommés	(11 046 000)	(9 507 544)

Annexe 14. Charges de personnel

Libellé	2023	2022
Rémunérations du personnel	(459 533)	(373 692)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(133 997)	(115 883)
Autres charges de personnel	(1 716)	(995)
Charges de personnel	(595 246)	(490 570)

Annexe 15. Autres charges d'exploitation

Libellé	2023	2022
Sous-traitance	(586 664)	(507 850)
Redevances de crédit-bail	(2 891)	(454)
Locations immobilières et charges locatives	(113 921)	(87 190)
Locations mobilières et charges locatives	(70 421)	(91 853)
Entretien et réparations	(109 896)	(75 089)
Primes d'assurances	(131 908)	(75 492)
Autres services extérieurs	(10 499)	(1 666)
Personnel détaché et interimaire	(54 672)	(19 067)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(574 472)	(220 339)
Publicité, publications, relations publiques	(97 888)	(56 071)
Transport	(1 714)	(1 773)
Déplacements, missions et réceptions	(41 244)	(26 763)
Frais postaux et frais de télécommunications	(7 525)	(6 801)
Frais bancaires	(88 210)	(45 297)
Autres charges externes	(13 367)	(10 235)
Autres charges	(6 173)	(314)
Charges externes	(1 911 465)	(1 226 253)

Annexe 16. Impôts et taxes

Libellé	2023	2022
Impôts et taxes sur rémunérations	(10 719)	(10 457)
Autres impôts et taxes	(33 605)	(11 183)
Impôts et taxes	(44 323)	(21 640)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2023	2022
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(12 302)	(3 989)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(61 009)	(37 178)
Dot/Prov. engagements de retraite	(2 220)	(1 652)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(13 500)	(35 049)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(89 031)	(77 868)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2023	2022
Autres produits financiers	112 979	266
Produits financiers	112 979	266

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2023	2022
Charges d'intérêts	(447 282)	(128 595)
Dot. dépr. sur actifs financiers		(149 799)
Charges financières	(447 282)	(278 394)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2023	2022
Produits excep. s/ exercices antérieurs	5 682	4 458
Produits de cession d'immo. corp.	18 390	22 702
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.	1 272	233
Produits exceptionnels	25 344	27 393

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(2 474)	(5 541)
Charges excep. sur exercices antérieurs		(5 527)
VNC des immo. corp. cédées	(116 487)	(19 470)
Autres charges exceptionnelles	(1 359)	
Charges exceptionnelles	(120 319)	(30 538)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2023	2022
Impôt sur les bénéfices	(331 639)	(146 478)
Impôts différés	312	1 378
Charges d'impôts	(331 327)	(145 100)

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Preuve d'impôt	Entités
Résultat de l'ensemble consolidé	1 010 157
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	(331 327)
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	1 341 484
Taux d'impôt de l'entité consolidante	25,00%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	(335 371)
Effets des différences de base	(316 831)
Effets des différences de taux	4 532
Effets des dispositions fiscales particulières	316 439
Ecritures manuelles sur Impôt	
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE	(331 231)
CHARGE D'IMPOT REELLE	(331 327)
ECART	96

Autres Informations

Effectifs

L'effectif moyen total est de : 6