

# États financiers consolidés

Groupe Les Constructeurs du Bois

30/06/2024



**AGS**

EXPERTISE COMPTABLE  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

# Table des matières

<b>États financiers</b> .....	<b>2</b>
Compte de résultat consolidé.....	2
Bilan consolidé .....	3
Tableau de flux de trésorerie consolidé.....	4
Variations des capitaux propres.....	5
<b>Méthodes et principes de consolidation</b> .....	<b>6</b>
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
<b>Notes annexes sur les postes du compte de résultat (6 mois)</b> .....	<b>20</b>
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
Annexe 23. Preuve d'Impôts.....	26

## États financiers

### Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	2024	2023 (6 mois)
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>7 376 195</b>	<b>6 256 265</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>(195 354)</b>	<b>379 597</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>7 180 841</b>	<b>6 635 862</b>
<b>Achats consommés</b>	<b>(4 721 350)</b>	<b>(4 518 976)</b>
<b>Charges externes</b>	<b>(919 223)</b>	<b>(984 956)</b>
<b>Impôts et taxes</b>	<b>(9 312)</b>	<b>(8 616)</b>
<b>Charges de personnel</b>	<b>(332 801)</b>	<b>(300 177)</b>
<b>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b>	<b>(39 022)</b>	<b>(32 946)</b>
<b>Opérations en commun</b>		
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>(6 021 708)</b>	<b>(5 845 670)</b>
<b>Résultat d'exploitation avant dépréciation ou dotations aux amortissements des écarts d'acquisition</b>	<b>1 159 134</b>	<b>790 191</b>
Dépréciation ou dotations aux amortissements des écarts d'acquisition		
<b>Résultat d'exploitation après dépréciation ou dotations aux amortissements des écarts d'acquisition</b>	<b>1 159 134</b>	<b>790 191</b>
<b>Produits financiers</b>		
<b>Charges financières</b>	<b>(518 125)</b>	<b>(191 769)</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>(518 125)</b>	<b>(191 769)</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>5 145</b>	<b>7 708</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>(3 728)</b>	<b>(3 550)</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 417</b>	<b>4 158</b>
<b>Impôts sur les résultats</b>	<b>(160 607)</b>	<b>(150 646)</b>
<b>Résultat net des entreprises intégrées</b>	<b>481 819</b>	<b>451 935</b>
Résultat net des activités abandonnées		
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence		
<b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>	<b>481 819</b>	<b>451 935</b>
Intérêts minoritaires	16 141	10 090
<b>Résultat net (part du groupe)</b>	<b>465 678</b>	<b>441 844</b>
Résultat net (Part du groupe)	465 678	441 844

## Bilan consolidé

<b>Bilan actif consolidé</b>	Valeurs brutes	Amortissements	Dépréciations	Clôture	Ouverture
Immobilisations incorporelles	132 979	(24 221)		108 758	107 652
Immobilisations corporelles	411 447	(127 412)		284 035	314 015
Immobilisations financières	292 273		(150 799)	141 474	141 374
Titres mis en équivalence					
<b>Actif immobilisé</b>	<b>836 698</b>	<b>(151 633)</b>	<b>(150 799)</b>	<b>534 267</b>	<b>563 041</b>
Stocks et en-cours	11 195 169		(13 500)	11 181 669	10 133 580
Clients et comptes rattachés	7 521 506		(58 384)	7 463 122	4 795 356
Autres créances et comptes de régularisation	1 764 072			1 764 072	1 674 235
IDA	2 732			2 732	1 743
Valeurs mobilières de placement	4 250			4 250	4 250
Disponibilités	1 773 210			1 773 210	3 685 625
Actif circulant	22 258 206		(71 884)	22 186 322	20 293 045
<b>Total Actif</b>	<b>23 094 905</b>	<b>(151 633)</b>	<b>(222 683)</b>	<b>22 720 589</b>	<b>20 856 086</b>

  

<b>Bilan passif consolidé</b>	Clôture	Ouverture
Capital	1 028 571	40 000
Primes liées au capital	11 428	
Ecart de réévaluation		
Réserves	3 386 283	2 429 568
Résultat net (Part du groupe)	465 678	956 714
Capitaux propres (Part du groupe)	4 891 959	3 426 282
Intérêts minoritaires	30 742	71 051
Autres fonds propres	8 037	8 673
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>4 930 739</b>	<b>3 506 006</b>
Ecart d'acquisition passif		
Provisions pour risques et charges	4 086	4 086
Provisions et impôts différés	4 086	4 086
Dettes financières	9 728 981	9 316 703
Fournisseurs et comptes rattachés	6 258 176	5 081 085
Autres dettes et comptes de régularisation	1 798 607	2 948 206
Dettes	17 785 764	17 345 994
<b>Total Passif</b>	<b>22 720 589</b>	<b>20 856 086</b>

## Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2024.06	2023.06
<b>Résultat net total des entités consolidées</b>	<b>481 819</b>	<b>451 935</b>
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	39 022	32 946
Variation de l'impôt différé	(988)	(590)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs		(148)
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	88 142	36 847
<b>Marge brute d'autofinancement</b>	<b>607 994</b>	<b>520 989</b>
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(3 777 036)	(5 442 218)
<b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(3 169 042)</b>	<b>(4 921 229)</b>
Acquisitions d'immobilisations	(10 248)	(89 784)
Cessions d'immobilisations		1 390
Incidence des variations de périmètre	(5 400)	(990)
<b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)</b>	<b>(15 648)</b>	<b>(89 384)</b>
Émissions d'emprunts	591 501	5 570 878
Remboursements d'emprunts	(830 034)	(548 928)
Dividendes versés des filiales	(56 449)	
Dividendes reçus/versés de la société mère	(0)	
Augmentations / réductions de capital	1 005 399	
Variation nette des concours bancaires		711
<b>FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)</b>	<b>710 416</b>	<b>5 022 661</b>
<b>INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE</b>		
<b>VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)</b>	<b>(2 474 273)</b>	<b>12 048</b>
Trésorerie : ouverture	2 742 675	2 223 797
<b>Trésorerie : ouverture</b>	<b>2 742 675</b>	<b>2 223 797</b>
Trésorerie : clôture	268 227	2 235 844

## 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
Affectation du résultat N-1			447 419			(447 419)		
Résultat						441 844	441 844	10 090
Variations de périmètre			(990)				(990)	
Autre	40 000		1 981 977			962 290	2 469 397	18 769
<b>2023</b>	<b>40 000</b>		<b>2 428 407</b>			<b>956 714</b>	<b>2 910 251</b>	<b>28 859</b>
Affectation du résultat N-1			956 715			(956 715)		
Distribution/ brut versé			(0)				(0)	(56 449)
Var. de capital en numéraire et souscrip	988 571	11 428	5 346				1 005 345	54
Résultat						465 678	465 678	16 141
Variations de périmètre			(5 346)				(5 346)	(54)
Autre			1 161			1	516 032	42 191
<b>2024</b>	<b>1 028 571</b>	<b>11 428</b>	<b>3 386 283</b>			<b>465 678</b>	<b>4 891 959</b>	<b>30 742</b>

## **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.

La situation au 30/06/2024 a une durée de 6 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 30 juin 2024, 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	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 4	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 5	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 6	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 7	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 8	99,00	99,00	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

Depuis le 31/12/2023, les SCCV ECOCITY 3 à 8 ont vu leur taux de contrôle passé de 90% à 99%.

### 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	2023	2024	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	40 112	40 112					
Fonds commercial	15 000	15 000					
Immobilisations incorporelles en cours	70 366	77 866	7 500				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>125 479</b>	<b>132 979</b>	<b>7 500</b>				
Installations techniques, matériel & outillage	29 706	29 706					
Autres immobilisations corporelles	379 094	381 741	2 648				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>408 800</b>	<b>411 447</b>	<b>2 648</b>				
<b>Total</b>	<b>534 278</b>	<b>544 426</b>	<b>10 148</b>				
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>							
Crédit-Bail (Liasse)	224 503	224 503					
Immobilisations corporelles	224 503	224 503					

## Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2023	2024	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(17 826)	(24 221)	(6 394)				
<b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>	<b>(17 826)</b>	<b>(24 221)</b>	<b>(6 394)</b>				
Installations techniques, matériel & outillage	(15 455)	(19 627)	(4 171)				
Autres immobilisations corporelles	(79 329)	(107 785)	(28 456)				
<b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>	<b>(94 784)</b>	<b>(127 412)</b>	<b>(32 628)</b>				
<b>Amortissements sur actif immobilisé</b>	<b>(112 611)</b>	<b>(151 633)</b>	<b>(39 022)</b>				
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>	(18 572)	(35 629)					
Crédit-Bail (Liasse)	(18 572)	(35 629)	(17 057)				
<i>Immobilisations corporelles</i>	(18 572)	(35 629)					

### Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2023	2024	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	218 927	219 027	100					
Dépôts et cautionnements versés	2 984	2 984						
Prêts, cautionnements, autres créances < 1 an	70 262	70 262						
<b>Immobilisations financières</b>	<b>292 173</b>	<b>292 273</b>	<b>100</b>					
Titres mis en équivalence								
<b>Actifs financiers</b>	<b>292 173</b>	<b>292 273</b>	<b>100</b>					

### Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2023	2024	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	(150 799)	(150 799)					
<b>Dépréciations sur immobilisations financières</b>	<b>(150 799)</b>	<b>(150 799)</b>					
<b>Dépréciations sur actif financier</b>	<b>(150 799)</b>	<b>(150 799)</b>					

## Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2024			2023		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	8 863 685	(13 500)	8 850 185	7 561 780	(13 500)	7 548 280
En-cours de biens	2 331 484		2 331 484	2 585 299		2 585 299
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>11 195 169</b>	<b>(13 500)</b>	<b>11 181 669</b>	<b>10 147 080</b>	<b>(13 500)</b>	<b>10 133 580</b>

## Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2023	2024	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
<b>Valeur nette d'impôt différé</b>	<b>1 743</b>	<b>2 732</b>	<b>988</b>				
Impôts différés - actif	1 743	2 732	988				
Fiscalité différée (retraitements)	1 743	2 732	988				
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	1 743	2 732					988
Impôts différés (Activation du crédit-bail)	722	1 710	988				
Impôts différés (Activation des engagements de retraite)	1 021	1 021					
Annulation de la fiscalité avant compensation	(1 743)	(2 732)					(988)
Sous total	1 743	2 732	988				
<b>Valeur nette par catégorie</b>	<b>1 743</b>	<b>2 732</b>	<b>988</b>				

## Annexe 6 Actif circulant

Libellé	2024			2023		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	7 521 506	(58 384)	<b>7 463 122</b>	4 853 740	(58 384)	<b>4 795 356</b>
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>7 521 506</b>	<b>(58 384)</b>	<b>7 463 122</b>	<b>4 853 740</b>	<b>(58 384)</b>	<b>4 795 356</b>
Capital souscrit non appelé	1 000		<b>1 000</b>	1 000		<b>1 000</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	700		<b>700</b>			
Créances fiscales hors IS part < 1an	1 254 202		<b>1 254 202</b>	1 035 759		<b>1 035 759</b>
Impôts différés - actif	2 732		<b>2 732</b>	1 743		<b>1 743</b>
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	9 928		<b>9 928</b>			
Comptes courants part < 1an	206 078		<b>206 078</b>	174 844		<b>174 844</b>
Autres créances - part > 1an	(1 162 421)		<b>(1 162 421)</b>	(1 162 421)		<b>(1 162 421)</b>
Autres créances part < 1an	137 972		<b>137 972</b>	1 310 207		<b>1 310 207</b>
Charges constatées d'avance part < 1 an	152 959		<b>152 959</b>	313 102		<b>313 102</b>
Compte d'ajustement (intragroupe bas de bilan)	1 160 921		<b>1 160 921</b>			
<b>Autres créances et comptes de régularisation</b>	<b>1 764 072</b>		<b>1 764 072</b>	<b>1 674 235</b>		<b>1 674 235</b>
<b>Actif circulant</b>	<b>9 285 578</b>	<b>(58 384)</b>	<b>9 227 194</b>	<b>6 527 974</b>	<b>(58 384)</b>	<b>6 469 590</b>



## Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2023	2024
<b>Trésorerie active nette</b>	<b>3 685 625</b>	<b>1 773 210</b>
Disponibilités	3 685 625	1 773 210
<b>Concours bancaires (trésorerie passive)</b>	<b>942 950</b>	<b>1 504 983</b>
<b>Trésorerie à court terme</b>	<b>2 742 675</b>	<b>268 227</b>
<b>Placements à court terme</b>	<b>4 250</b>	<b>4 250</b>
VMP - Autres placements	4 250	4 250
<b>Trésorerie passive assimilée à une dette</b>	<b>4 167</b>	<b>4 167</b>
Concours bancaires (dettes)	4 167	4 167
<b>Trésorerie à long terme</b>	<b>83</b>	<b>83</b>
<b>Trésorerie nette</b>	<b>2 742 758</b>	<b>268 310</b>

## Annexe 8. Provisions

Libellé	2023	2024	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	4 086	4 086					
<b>Provisions</b>	<b>4 086</b>	<b>4 086</b>					

## Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2023	2024	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	6 810 393	7 122 742	590 916	(278 567)			
Dépôts et cautionnements reçus	29 375	29 960	585				
Autres emprunts et dettes assimilées - courant	1 401 878	851 009		(550 869)			
Intérêts courus sur emprunts	127 939	216 119	88 778	(598)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	942 950	1 504 983					562 033
Concours bancaires (dettes)	4 167	4 167					
<b>Dettes financières</b>	<b>9 316 703</b>	<b>9 728 981</b>	<b>680 279</b>	<b>(830 034)</b>			<b>562 033</b>
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>	<i>208 817</i>	<i>195 627</i>					
	208 817	195 627					

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

Libellé	2023	2024
Dettes fournisseurs part < 1 an	5 081 085	6 258 176
<b>Dettes fournisseurs</b>	<b>5 081 085</b>	<b>6 258 176</b>
Dettes sociales part < 1 an	69 558	77 555
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	1 033 365	1 043 928
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	177 411	49 683
Comptes courants groupe part < 1 an	219 453	178 869
Autres dettes part < 1 an	1 010 095	10 248
Produits constatés d'avance part < 1 an	438 324	438 324
<b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>2 948 206</b>	<b>1 798 607</b>
<b>Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>8 029 291</b>	<b>8 056 783</b>

## Notes annexes sur les postes du compte de résultat (6 mois)

### Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2024	2023
Ventes de marchandises	11 979	4 401
Production vendue de biens	6 564 310	3 332 162
Production vendue de services	776 888	2 882 434
Produits des activités annexes	23 018	37 268
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>7 376 195</b>	<b>6 256 265</b>

### Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2024	2023
Production stockée	(253 815)	346 651
Subventions d'exploitation	40 901	
Transferts de charges d'exploitation	17 540	32 921
Autres produits	21	25
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>(195 354)</b>	<b>379 597</b>

## Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2024	2023
Achats de marchandises	(406 312)	(2 296 914)
Achats d'études et prestations de services	(174 680)	(26 310)
Achats non stockés de matières et fournitures	(40 622)	(50 693)
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(5 401 641)	(5 826 586)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	1 301 904	3 681 527
<b>Achats consommés</b>	<b>(4 721 350)</b>	<b>(4 518 976)</b>

## Annexe 14. Charges de personnel

Libellé	2024	2023
Rémunérations du personnel	(254 631)	(233 638)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(76 915)	(66 295)
Autres charges de personnel	(1 254)	(244)
<b>Charges de personnel</b>	<b>(332 801)</b>	<b>(300 177)</b>

## Annexe 15. Autres charges d'exploitation

Libellé	2024	2023
Sous-traitance	(280 387)	(494 441)
Redevances de crédit-bail	628	(58)
Locations immobilières et charges locatives	(66 018)	(43 376)
Locations mobilières et charges locatives	(58 500)	(39 578)
Entretien et réparations	(43 671)	(57 529)
Primes d'assurances	(68 619)	(65 307)
Autres services extérieurs	(1 670)	(5 712)
Personnel détaché et interimaire	(34 273)	(23 044)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(255 706)	(181 265)
Publicité, publications, relations publiques	(49 156)	(26 924)
Transport	(289)	(352)
Déplacements, missions et réceptions	(15 131)	(16 564)
Frais postaux et frais de télécommunications	(3 283)	(3 718)
Frais bancaires	(39 600)	(20 754)
Autres charges externes	(3 536)	(6 319)
Autres charges	(11)	(12)
<b>Charges externes</b>	<b>(919 223)</b>	<b>(984 956)</b>

## Annexe 16. Impôts et taxes

Libellé	2024	2023
Impôts et taxes sur rémunérations	(2 770)	(2 359)
Autres impôts et taxes	(6 542)	(6 257)
<b>Impôts et taxes</b>	<b>(9 312)</b>	<b>(8 616)</b>

## Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2024	2023
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(6 394)	(5 782)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(32 628)	(27 163)
<b>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b>	<b>(39 022)</b>	<b>(32 946)</b>



## Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2024	2023

## Annexe 19. Charges financières

Libellé	2024	2023
Charges d'intérêts	(518 125)	(191 769)
<b>Charges financières</b>	<b>(518 125)</b>	<b>(191 769)</b>

## Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2024	2023
Produits excep. s/ exercices antérieurs	4 508	5 682
Produits de cession d'immo. corp.		1 390
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.	636	636
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>5 145</b>	<b>7 708</b>

## Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(3 728)	(950)
VNC des immo. corp. cédées		(1 242)
Autres charges exceptionnelles		(1 359)
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>(3 728)</b>	<b>(3 550)</b>

## Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2024	2023
Impôt sur les bénéfices	(161 595)	(151 236)
Impôts différés	988	590
<b>Charges d'impôts</b>	<b>(160 607)</b>	<b>(150 646)</b>

## Annexe 23. Preuve d'Impôts

Libellé	2024.06
Résultat des entreprises intégrées	481 819
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	(160 607)
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	642 426
Taux d'impôt de l'entité consolidante	25,00%
<b>Impôt théorique au taux de l'entité consolidante</b>	<b>25,0000%</b>
Effets des différences de base	(492 790)
Effets des différences de taux	
Effets des dispositions fiscales particulières	492 790
Ecritures manuelles sur Impôt	ECRF
<b>CHARGE D'IMPOT THEORIQUE</b>	<b>(160 606)</b>
<b>CHARGE D'IMPOT REELLE</b>	<b>(160 607)</b>
<b>ECART</b>	<b>0</b>
Taux effectif d'impôt	25,00%