

RCS : LE HAVRE
Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LE HAVRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1965 B 00039
Numéro SIREN : 302 557 830
Nom ou dénomination : TRANSPORTS DUBOC

Ce dépôt a été enregistré le 13/03/2024 sous le numéro de dépôt B2024/001116

TRANSPORTS DUBOC
Société par actions simplifiée
au capital de 150.000 euros
Siège social : 8, Avenue Marcel Le Mignot
76700 GONFREVILLE-L'ORCHER
302.557.830 RCS LE HAVRE

GRAND JURY
LE TRIBUNAL DE COMMERCE
LE HAVRE
12 MAR. 2024
Acte n° 046 le
Part. N°
Notification du

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JUIN 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022



DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.716.532 euros de la manière suivante :

- A la distribution d'un dividende : 1.000.000 euros
- Le solde, soit la somme de 716.532 euros
au compte « Autres Réserves »

REPARTITION APRES AFFECTATION

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 2.542.326 euros et celui des réserves à 2.308.744 euros.

MONTANT - MISE EN PAIEMENT - REGIME FISCAL DU DIVIDENDE

Le dividende unitaire est donc de MILLE (1.000) euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

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

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2021	400.000 €	---	---
31/12/2020	400.000 €	---	---
31/12/2019	400.000 €	---	---

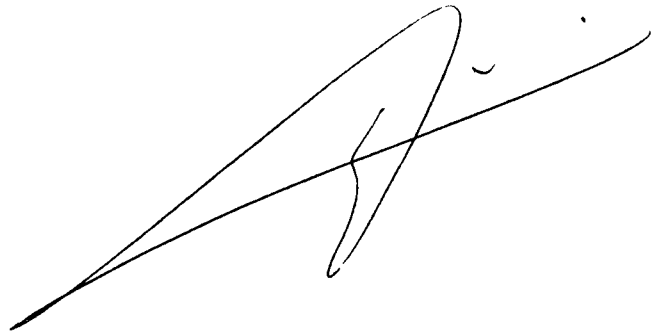
Cette résolution, soumise au vote, est... adoptée à l'unanimité

Voix contre :

Absentions :

Voix pour :

Pour copie certifiée conforme
 La Présidence
 La Société GD PARTICIPATIONS, représentée par
 Monsieur Gilles DUBOC



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS TRANSPORTS DUBOC		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		avenue Marcel Le Mignot 76700 GONFREVILLE L'ORCHER		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 0 2 5 5 7 8 3 0 0 0 0 3 1		Néant <input type="checkbox"/>		* Exercice N clos le, 31/12/2022	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	23 768	AG	23 457	310
		Fonds commercial (1)	AH	1 000	AI		1 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	222 560	AQ	222 560	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	302 290	AS	236 872	65 417
		Autres immobilisations corporelles	AT	16 307 912	AU	6 784 718	9 523 194
		Immobilisations en cours	AV	11 224	AW		11 224
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
Prêts		BF		BG			
Autres immobilisations financières*		BH	13 922	BI		13 922	
TOTAL (II)		BJ	16 882 678	BK	7 267 608	9 615 069	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 939 637	BY	5 788	1 933 849
		Autres créances (3)	BZ	537 535	CA		537 535
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
Disponibilités		CF	4 399 185	CG		4 399 185	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	498 027	CI		498 027	
	TOTAL (III)	CJ	7 374 386	CK	5 788	7 368 598	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	24 257 065	IA	7 273 396	16 983 668	
Renvois : (1) Dont droit au bail :	1 000	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS TRANSPORTS DUBOC		Néant <input type="checkbox"/> *
				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 150 000 .)	DA	150 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	22 331	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	15 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	1 577 212	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 716 532	
	Subventions d'investissement	DJ	61 249	
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 542 326	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	9 417 832	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	3 627	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 360 455	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 646 004	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA	13 422	
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	13 441 342	
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	16 983 668	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 143 681		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	405		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS TRANSPORTS DUBOC		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *		
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF		
		FG	FH	FI	20 932 493	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	20 932 493	
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	202 915	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	33 292	
	Autres produits (1) (11)			FQ	457 342	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	10 422 190	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	310 243	
	Salaires et traitements*			FY	5 166 772	
	Charges sociales (10)			FZ	1 005 838	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*		GA	2 106 374	
				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD			
Autres charges (12)			GE	4 648		
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	19 016 068
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	2 609 976
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	40	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)					GP	40
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	39 737	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)					GU	39 737
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(39 697)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	2 570 278

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS TRANSPORTS DUBOC		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 14 101	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 91 714	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 105 816	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 431	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 251 100	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 251 531	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI (145 715)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ 258 427	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK 449 603	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 21 731 900	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 20 015 367	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN 1 716 532	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP 80 080
		- Crédit-bail immobilier		HQ
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX 89 550
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD
	(9)	Dont transferts de charges		A1 31 933
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4 290	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Pénalités, amendes fiscales et pénales		431		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		251 100		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			14 101	
Produits des cessions d'éléments d'actif			80 000	
Subventions d'investissement virées au résultat			11 714	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
			Charges antérieures	
			Produits antérieurs	

 **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SAS TRANSPORTS DUBOC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 16 983 669 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 716 533 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/02/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Agencements des constructions : 8 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel de transport :

A compter de l'exercice 2020, l'amortissement des tracteurs se fait sur une durée de 6-7 ans (5 ans auparavant) en mode linéaire du fait de l'évolution technologique permettant une utilisation plus longue.

- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,7 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table TH00-02 et TF00-02


Notes sur le bilan
Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 000			1 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 768			23 768
Immobilisations incorporelles	24 768			24 768
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	222 560			222 560
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	304 424	3 709	5 843	302 291
- Installations générales, agencements aménagement divers	2 316 436	802 493	466 539	2 652 390
- Matériel de transport	10 680 399	3 567 948	656 401	13 591 945
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 939	12 167	3 528	63 578
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		11 224		11 224
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	13 578 758	4 397 541	1 132 312	16 843 987
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	63 923		50 000	13 923
Immobilisations financières	63 923		50 000	13 923
ACTIF IMMOBILISE	13 667 449	4 397 541	1 182 312	16 882 678


Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 386 317		4 386 317
Apports				
Créations				
Réévaluations		11 224		11 224
Augmentations de l'exercice		4 397 541		4 397 541
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		19 566		19 566
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 112 745	50 000	1 162 745
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 132 312	50 000	1 182 312
Amortissements des immobilisations				
	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 561	1 896		23 457
Immobilisations incorporelles	21 561	1 896		23 457
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	222 560			222 560
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	203 811	38 904	5 843	236 873
- Installations générales, agencements aménagement divers	865 244	236 895	247 231	854 907
- Matériel de transport	4 715 905	1 823 118	656 401	5 882 621
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 156	5 561	3 528	47 190
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 052 676	2 104 478	913 004	7 244 151
ACTIF IMMOBILISE	6 074 238	2 106 374	913 004	7 267 609


Notes sur le bilan

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 896	2 104 478	2 106 374
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 896	2 104 478	2 106 374
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		913 004	913 004
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		913 004	913 004

Actif circulant

Etat des créances			
-------------------	--	--	--

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 989 124 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	13 923		13 923
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 939 638	1 939 638	
Autres	537 536	537 536	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	498 028	498 028	
Total	2 989 124	2 975 201	13 923

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Notes sur le bilan**Produits à recevoir**

	Montant
Clients - factures à établir	12 498
Fournisseurs avoir à recevoir	28 900
Divers produits à recevoir	58 839
Total	100 237

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 150 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 150,00 euros.

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total					

**Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :**

Exploitation
Financières
Exceptionnelles

Notes sur le bilan**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 441 342 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	406	406		
- à plus de 1 an à l'origine	9 417 427	2 119 766	6 507 647	790 014
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 747	2 747		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 360 455	2 360 455		
Dettes fiscales et sociales	1 646 004	1 646 004		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 303	14 303		
Produits constatés d'avance				
Total	13 441 342	6 143 681	6 507 647	790 014

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice 4 812 500

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 2 110 211

(**) Dont envers les associés 881

Notes sur le bilan**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	933 646
Banque - intérêts courus à payer	406
Interets courus	2 747
Dettes prov. pour congés	71 843
Pers.dettes prov.particip	258 427
Pers.-autres char.a payer	181 532
Charg.soc./congés a payer	28 019
Autr.charg.sociales a pay	126 395
Etat - charges a payer	17 628
Taxe apprentissage	3 651
Effort construction	18 253
Clients - RRR à accorder	5 040
Divers charges à payer	8 383
Total	1 655 969

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'ava.	498 027		
Total	498 027		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires****Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 13 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Résultat exceptionnel

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 102	10 360
Produits exceptionnels sur opérations en capital	91 714	14 036
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	105 816	24 396
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	431	4 460
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	251 101	94 898
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	251 532	99 358
Résultat exceptionnel	-145 716	-74 963

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	431	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	251 101	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		14 102
Produits des cessions d'éléments d'actif		80 000
Subventions d'investissement virées au résultat		11 714
TOTAL	251 532	105 816

 **Autres informations****Effectif**

Effectif moyen du personnel : 120 personnes dont 2,87 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	10	
Ouvriers	102	
Total	120	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Engagements financiers**Engagements donnés**

Autres informations**Montant en
euros**

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	357 596
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du FDC</i>	1 270 000
Autres engagements donnés	1 270 000
Total	1 627 596

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 182 262 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

CÆLIS

**AUDIT
F.B.A.**

SAS TRANSPORTS DUBOC

EXERCICE 2022

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

**F.B.A. CÆLIS Audit
SAS de commissariat aux comptes
Inscrite près la cour d'appel de Paris**

caelis@caelis.fr
**1, rue faubourg Saint-Honoré
75008 Paris**

SAS TRANSPORTS DUBOC
Société par Actions Simplifiée au capital de 150 000 Euros
Siège social : 8 Avenue Marcel LE MIGNOT
76700 GONFREVILLE L'ORCHER

æ

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

E X E R C I C E 2 0 2 2

(Couvrant la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022)

FBA CAELIS AUDIT
Membre de la Compagnie
régionale de Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée des associés,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les actionnaires, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Duboc 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.

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - Justifications des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

IV - Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

V - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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.

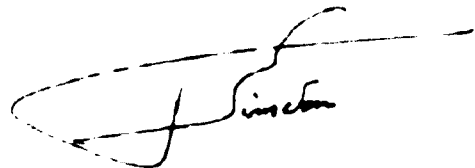
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 12 juin 2023

Le commissaire aux comptes

FBA CAELIS AUDIT
Membre de la Compagnie
régionale de Paris



FREDERIC SIMEON, ASSOCIE

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	23 768	23 457	311	2 207
Fonds commercial (1)	1 000		1 000	1 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	222 560	222 560		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	302 291	236 873	65 418	100 613
Autres immobilisations corporelles	16 307 912	6 784 718	9 523 194	7 425 469
Immobilisations corporelles en cours	11 224		11 224	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 923		13 923	63 923
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 882 678	7 267 609	9 615 070	7 593 212
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 939 638	5 788	1 933 850	1 963 944
Autres créances	537 536		537 536	324 059
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 399 185		4 399 185	2 340 106
Charges constatées d'avance (3)	498 028		498 028	273 392
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 374 387	5 788	7 368 599	4 901 501
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	24 257 065	7 273 397	16 983 669	12 494 712
(1) Dont droit au bail			1 000	1 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	22 331	22 331
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 577 212	1 314 692
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 716 533	662 520
Subventions d'investissement	61 250	72 964
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 542 326	2 237 507
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 417 833	6 715 361
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 627	226 349
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 360 455	1 868 742
Dettes fiscales et sociales	1 646 004	1 430 039
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 423	16 714
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	13 441 342	10 257 205
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 983 669	12 494 712

(1) Dont à plus d'un an (a)	7 297 661	5 085 991
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 143 681	5 171 214
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	406	222
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		


Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	7 083 563	13 848 931	20 932 493	16 029 422
Chiffre d'affaires net	7 083 563	13 848 931	20 932 493	16 029 422
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			202 916	22 199
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			33 292	8 760
Autres produits			457 343	1 297 617
Total produits d'exploitation (I)			21 626 044	17 357 997
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			10 422 190	8 031 511
Impôts, taxes et versements assimilés			310 244	277 032
Salaires et traitements			5 166 773	5 038 260
Charges sociales			1 005 839	1 034 146
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 106 374	1 883 950
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				4 276
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 648	81 875
Total charges d'exploitation (II)			19 016 068	16 351 050
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 609 976	1 006 947
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			40	81
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			40	81
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			39 738	33 795
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			39 738	33 795
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-39 698	-33 715
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 570 279	973 232

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 102	10 360
Sur opérations en capital	91 714	14 036
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	105 816	24 396
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	431	4 460
Sur opérations en capital	251 101	94 898
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	251 532	99 358
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-145 716	-74 963
Participation des salariés aux résultats (IX)	258 427	74 122
Impôts sur les bénéfices (X)	449 603	161 628
Total des produits (I+III+V+VII)	21 731 901	17 382 474
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	20 015 368	16 719 954
BENEFICE OU PERTE	1 716 533	662 520
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier	80 080	873
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TRANSPORTS DUBOC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 16 983 669 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 716 533 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/02/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Le dernier règlement complémentaire des Normes Comptables à la date de l'établissement des dits comptes annuels date du 4 novembre 2022 sous le n°2022-6.

La société comptabilise en exploitation le résultat de la cession de véhicules à moteurs (tracteurs) dans la mesure où elle considère qu'il s'agit de son activité courante.

Les cessions d'immobilisations autres que celles citées ci-dessus ainsi que les remboursements d'assurance sur sinistre restent comptabilisés en exceptionnel.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

 **Règles et méthodes comptables****Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Agencements des constructions : 8 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel de transport :

A compter de l'exercice 2020, l'amortissement des tracteurs se fait sur une durée de 6-7 ans (5 ans auparavant) en mode linéaire du fait de l'évolution technologique permettant une utilisation plus longue.

- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,7 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table TH00-02 et TF00-02


Notes sur le bilan
Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 000			1 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 768			23 768
Immobilisations incorporelles	24 768			24 768
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	222 560			222 560
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	304 424	3 709	5 843	302 291
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 316 436	802 493	466 539	2 652 390
- Matériel de transport	10 680 399	3 567 948	656 401	13 591 945
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 939	12 167	3 528	63 578
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		11 224		11 224
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	13 578 758	4 397 541	1 132 312	16 843 987
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	63 923		50 000	13 923
Immobilisations financières	63 923		50 000	13 923
ACTIF IMMOBILISE	13 667 449	4 397 541	1 182 312	16 882 678


Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 386 317		4 386 317
Apports				
Créations				
Réévaluations		11 224		11 224
Augmentations de l'exercice		4 397 541		4 397 541
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		19 566		19 566
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 112 745	50 000	1 162 745
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 132 312	50 000	1 182 312

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 561	1 896		23 457
Immobilisations incorporelles	21 561	1 896		23 457
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	222 560			222 560
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	203 811	38 904	5 843	236 873
- Installations générales, agencements aménagement divers	865 244	236 895	247 231	854 907
- Matériel de transport	4 715 905	1 823 118	656 401	5 882 621
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 156	5 561	3 528	47 190
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 052 676	2 104 478	913 004	7 244 151
ACTIF IMMOBILISE	6 074 238	2 106 374	913 004	7 267 609

Notes sur le bilan

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 896	2 104 478	2 106 374
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 896	2 104 478	2 106 374
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		913 004	913 004
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		913 004	913 004

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 989 124 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	13 923		13 923
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 939 638	1 939 638	
Autres	537 536	537 536	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	498 028	498 028	
Total	2 989 124	2 975 201	13 923

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Notes sur le bilan**Produits à recevoir**

	Montant
Clients - factures à établir	12 498
Fournisseurs avoir à recevoir	28 900
Divers produits à recevoir	58 839
Total	100 237

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 150 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 150,00 euros.

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total					

**Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :**

Exploitation
Financières
Exceptionnelles

Notes sur le bilan**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 441 342 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	406	406		
- à plus de 1 an à l'origine	9 417 427	2 119 766	6 507 647	790 014
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 747	2 747		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 360 455	2 360 455		
Dettes fiscales et sociales	1 646 004	1 646 004		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 303	14 303		
Produits constatés d'avance				
Total	13 441 342	6 143 681	6 507 647	790 014
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 812 500			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 110 211			
(**) Dont envers les associés	881			

Notes sur le bilan**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	933 646
Banque - intérêts courus à payer	406
Interets courus	2 747
Dettes prov. pour congés	71 843
Pers.dettes prov.particip	258 427
Pers.-autres char.a payer	181 532
Charg.soc./congés a payer	28 019
Autr.charg.sociales a pay	126 395
Etat - charges a payer	17 628
Taxe apprentissage	3 651
Effort construction	18 253
Clients - RRR à accorder	5 040
Divers charges à payer	8 383
Total	1 655 969

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d ava.	498 027		
Total	498 027		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires****Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 13 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Résultat exceptionnel

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 102	10 360
Produits exceptionnels sur opérations en capital	91 714	14 036
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	105 816	24 396
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	431	4 460
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	251 101	94 898
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	251 532	99 358
Résultat exceptionnel	-145 716	-74 963

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	431	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	251 101	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		14 102
Produits des cessions d'éléments d'actif		80 000
Subventions d'investissement virées au résultat		11 714
TOTAL	251 532	105 816

 **Autres informations****Effectif**

Effectif moyen du personnel : 120 personnes dont 2,87 handicapés.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	10	
Ouvriers	102	
Total	120	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Engagements financiers Engagements donnés

 **Autres informations****Montant en
euros**

Effets escomptés non échus

Avals et cautions

Engagements en matière de pensions

Engagements de crédit-bail mobilier

357 596

Engagements de crédit-bail immobilier

Nantissement du FDC

1 270 000

Autres engagements donnés

1 270 000

Total**1 627 596**

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 182 262 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.