RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 00154
Numéro SIREN : 971 201 546
Nom ou dénomination : SATELEC

Ce dépôt a été enregistré le 04/07/2023 sous le numéro de dépôt 6630

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY
Le : 04 JUIL. 2023
Numéro : 6632

SATELEC
Société par actions simplifiée
Au capital de 4 500 000 euros
Siège social : 24, avenue du Général de Gaulle
91170 VIRY CHATILLON

971 201 546 RCS EVRY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 6 206 910 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	6 206 910 euros
Report à nouveau antérieur créditeur	2 450 323 euros
	==========
Pour former un bénéfice distribuable de	8 657 233 euros
A titre de dividendes	5 000 000 euros
Soit un dividende de 23,79 euros (montant arrondi) par action	
Le solde	3 657 233 euros
Serait affecté en totalité au compte "Report à nouveau".	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 11 777 441 euros.

Le dividende serait mis en paiement à compter de ce jour.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) au taux global de 30 % des revenus perçus. Ce taux forfaitaire global est constitué par une imposition à l'impôt sur le revenu à hauteur de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %.

Par dérogation et sur option expresse et irrévocable, les dividendes perçus peuvent être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Lorsque l'option globale pour le barème progressif est exercée l'abattement de 40 % demeure applicable.

Dans ce cas :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élèverait à 4 998 477 euros,
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % s'élèverait à 1 523 euros.

Distributions antérieures de dividendes

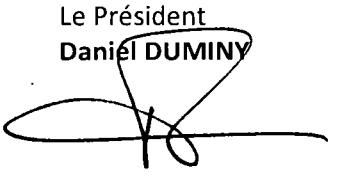
Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Abattements	Sans abattements
30 septembre 2021	3 000 000 €	2 999 086 €	914 €
30 septembre 2020	800 000 €	244 €	799 756 €
30 septembre 2019	900 000 €	274 €	899 726 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 mars 2023

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Daniel DUMINY



(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2022

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

Copie certifiée conforme

Désignation de l'entreprise : SAS SATELEC — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 24 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE 91170 VIRY CHATILLON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 9 7 1 2 0 1 5 4 6 0 0 0 4 3 — Néant ☐ *

					Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30092022 Net 3	N-1 30092021 Net 4
		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		1 113 472	AG	1 100 606	12 866	4 313
		Fonds commercial (1)	AH		733 447	AI	733 447		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ			AK			1 635
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		385 463	AO		385 463	385 463
		Constructions	AP		18 838 464	AQ	14 647 235	4 191 228	4 801 072
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		5 428 262	AS	4 820 272	607 989	560 927
		Autres immobilisations corporelles	AT		16 833 799	AU	13 506 705	3 327 093	3 046 011
		Immobilisations en cours	AV		190 804	AW		190 804	239 713
		Avances et acomptes	AX			AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			CT			
		Autres participations	CU		26 832 583	CV	2 924 053	23 908 530	35 929 645
		Créances rattachées à des participations	BB		540 000	BC		540 000	197 500
		Autres titres immobilisés	BD		341	BE		341	341
		Prêts	BF			BG			
		Autres immobilisations financières*	BH		226 497	BI	4 852	221 645	261 004
		TOTAL (II)	BJ		71 123 135	BK	37 737 172	33 385 962	45 427 628
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		990 338	BM	198 058	792 280	717 871
		En cours de production de biens	BN		103 112 026	BO	1 751 372	101 360 654	101 596 846
		En cours de production de services	BP			BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR			BS			
		Marchandises	BT			BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		147 047	BW		147 047	91 046
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		58 186 353	BY	795 904	57 390 448	56 532 443
		Autres créances (3)	BZ		7 750 959	CA	407 000	7 343 959	7 687 899
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB			CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD			CE			
		Disponibilités	CF		10 740 623	CG		10 740 623	10 182 288
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH		275 532	CI		275 532	331 984
		TOTAL (III)	CJ		181 202 881	CK	3 152 334	178 050 546	177 140 381
		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		252 326 016	1A	40 889 507	211 436 509	222 568 009

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (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 :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2022

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

Désignation de l'entreprise SAS SATELEC — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 500 000)	DA	4 500 000	4 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 103 443	1 103 443
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	450 000	450 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 809 570	3 800 000
	Report à nouveau	DH	2 450 323	9 920 685
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	6 206 910	5 450 323
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	257 193	314 812
	TOTAL (I)	DL	16 777 441	25 539 264
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	2 683 226	1 756 699
	Provisions pour charges	DQ	556 584	568 482
	TOTAL (III)	DR	3 239 810	2 325 182
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 449 805	12 811 781
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	694 888	2 084 664
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	5 287 431	6 451 532
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	32 083 662	30 207 784
	Dettes fiscales et sociales	DY	19 886 216	20 048 492
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	645 222	772 580
	Autres dettes	EA	8 441 457	11 628 441
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	120 930 573	110 698 285
	TOTAL (IV)	EC	191 419 257	194 703 562
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	211 436 509	222 568 009

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	184 147 746	185 921 399
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		8 372 577

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

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS SATELEC — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD	(8 183)	FE		FF	(8 183)	26 412
	Production vendue services *	FG	187 400 762	FH	11 785 033	FI	199 185 796	195 666 589
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	187 392 579	FK	11 785 033	FL	199 177 613	195 693 002
	Production stockée*					FM	(541 650)	7 789 464
	Production immobilisée*					FN	144 438	376 878
	Subventions d'exploitation					FO	491 638	321 677
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	6 479 012	7 780 528
	Autres produits (1) (11)					FQ	5 618 939	5 412 739
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	211 369 991	217 374 291
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	59 223 942	54 359 058
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(90 283)	292 540
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	74 550 543	85 076 488
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	3 441 890	3 413 278
	Salaires et traitements*					FY	47 759 565	48 110 034
	Charges sociales (10)					FZ	16 534 634	16 004 303
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	2 393 487	2 539 059
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 289 124	2 588 205
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 363 742	630 315
	Autres charges (12)					GE	190 429	346 211
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	207 657 076	213 359 495
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 712 914	4 014 795
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	65 798	22 629
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	145 508	(41 650)
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	3 938 529	1 923 810
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	67 050	52 911
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		85
	Différences positives de change					GN	2 617	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	4 008 198	1 976 807
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		1 378
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	154 112	218 224
	Différences négatives de change					GS	1 717	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	155 830	219 603
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	3 852 368	1 757 204
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	7 485 573	5 836 280

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

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SAS SATELEC — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		53 306
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	13 563 189	661 466
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	845 408	1 453 823
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	14 408 597	2 168 596
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	28 090	10 429
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	13 156 041	796 761
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	779 273	1 148 382
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	13 963 404	1 955 573
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	445 192	213 023
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	638 347	79 044
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	1 085 506	519 934
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	229 852 585	221 542 325
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	223 645 674	216 092 002
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	6 206 910	5 450 323
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	201 148	179 502
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	201 161	221 511
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	105 068	3 538
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	3 872 541	1 955 038
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	55 246	90 290
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	31 760	17 200
(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	2 521 780	3 666 878
(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		
(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 (joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
SORTIES D'ACTIFS	12 442 011	13 563 189
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	139 029	196 648
PERTES A TERMINAISON	640 243	648 759
DEDITS AMENDES ET PENALITES	28 090	
ABANDON DE CREANCES	700 000	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
REGULARISATION CLIENTS FOURNISSEURS SEP	1 766	175 207
REGULARISATIONS SOCIALES ET FISCALES	98 008	10 753
REGULARISATIONS DIVERSES	5 293	15 200

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

Cegid Group

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de SATELEC (ci-après « l'entreprise » ou « la société »). Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30 septembre 2022, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux annuels de SATELEC pour l'exercice au 30 septembre 2022 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC n°2016-06 du 23 novembre 2015 et par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Opérations en devises

Chiffre d'affaires

Les ventes en devises sont enregistrées en chiffre d'affaires au cours du jour de la vente. L'effet de la couverture est, le cas échéant, comptabilisé dans le même compte de chiffre d'affaires.

Dettes et créances commerciales, disponibilités

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture. Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écarts de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « écarts de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture (élément couvert ou couverture). Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

Immobilisations acquises libellées en devises

En l'absence de couverture, le coût d'entrée de ces immobilisations est converti en euros à la date d'entrée de l'immobilisation à l'actif. L'écart entre le cours du jour de l'acquisition et le cours effectif de paiement constitue donc une perte ou un gain de change.

Dans le cas d'une couverture, l'effet de la couverture doit obligatoirement être intégré dans la valeur d'entrée de l'immobilisation, en complément du prix d'achat. Les frais engagés au titre de la mise en place de la couverture sont intégrés au coût d'entrée de l'immobilisation.

NOTES SUR LE BILAN

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 La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Coûts d'emprunt

L'entreprise a opté pour la comptabilisation en charges des intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations.

Fonds commercial

Les fonds commerciaux inscrits l'actif ont pour origine :

. Droit au bail pour 15 000 Euros,

. Acquisitions en :
1990 de la société EIP pour 262 975 Euros
2003 de la société AEIN pour 68 602 Euros
2014 de la société FAMATEC pour 80 000 Euros;

. Mali de fusion en:
2011 de la société ELP pour 306 871 Euros

Amortissements et Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Amortissements et dépréciations d'un fonds commercial

Conformément au règlement ANC 2015-06, le fonds commercial dont la durée d'utilisation est limitée fait l'objet d'un amortissement. Le cas échéant, il fait également l'objet d'une dépréciation.

Le caractère limité de la durée d'utilisation d'un actif est déterminé, soit à l'origine, soit en cours d'utilisation, au regard des critères, généralement physiques, techniques, juridiques ou économiques, inhérents à l'utilisation par la société de l'actif considéré.

Pour les fonds commerciaux qui ne font l'objet d'aucun amortissement, un test de dépréciation est obligatoirement réalisé au moins une fois par an, même sans indice de perte de valeur. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Le montant de la dépréciation comptabilisée s'élève à 718 447 euros.

Amortissement des immobilisations corporelles

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

Constructions :	
- Toiture	10 à 20 ans – mode linéaire
- Fluides	10 ans – mode linéaire
- Aménagements	10 ans – mode linéaire
- Gros œuvre	20 à 50 ans – mode linéaire
Installations techniques	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels :	
- amortissement comptable	durée d'utilisation 2 à 8 ans – mode linéaire
- amortissement fiscal	durée d'usage 2 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel de bureau	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel informatique	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Mobilier	3 à 5 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Dépréciations des immobilisations corporelles

Une provision pour dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les tests réalisés n'ont pas conduit à la comptabilisation d'une dépréciation.

Participations, titres immobilisés.

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes).

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées au coût d'achat. Le cas échéant, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks de matières premières, produits finis et semi-finis

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entreprise auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

Dépréciation des stocks de matières premières, produits finis et semi-finis

Les stocks sont dépréciés en fonction de leur durée de rotation calculée sur les 12 derniers mois de consommation.

Ils sont classés en trois catégories :

- stock vivant si les quantités en stock sont inférieures à un an de consommation
- stock mort s'il n'y a aucune consommation sur un an
- stock lent si les quantités en stock sont supérieures à un an de consommation

Le taux de provision varie entre 0 et 95%.

Travaux en cours

Le coût de production des en-cours et produits finis est constitué par :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,
- les charges indirectes de production.

Selon la nature des travaux, les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement ou de l'achèvement.

Pour les opérations comptabilisées selon la méthode à l'avancement :
Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Pour les opérations comptabilisées selon la méthode à l'achèvement :
Les travaux en cours correspondent aux coûts de production des affaires partiellement exécutées.
Les factures émises sur ces affaires sont comptabilisées en produits constatés d'avance.
Par comparaison à la facture méritée, le coût de production fait éventuellement l'objet d'une dépréciation.

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances clients, hors créances publiques, sont dépréciées comme suit.

- Créances échues entre 1 an et 2 ans 50%
- Créances échues depuis plus de 2 ans 100%

La dépréciation des créances échues depuis moins de 1 an et des créances sur marchés publics s'apprécie au cas par cas.

Centralisation de trésorerie

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant.

La société centralisatrice rémunère les excédents de trésorerie des sociétés centralisées au taux EONIA en cours d'année. Les éventuels excédents de produits financiers dégagés par les placements effectués à partir de ces fonds sont répartis en fin d'exercice.
Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au taux de rémunération moyen du cash pool.

Provisions réglementées

Les provisions inscrites au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Provisions pour risqûes et charges

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'évènements passés.

Engagements de retraite

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

Le montant des engagements de la société s'élève à 3 167 990 euros et figure dans les engagements hors bilan. La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 150 719 euros résulte de l'acquisition du fonds de commerce AES en 2014 pour 127 627 euros et de mutations venant d'ERS MAINE pour 23 092 euros en septembre 2022.

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	3.22 %
- Taux de croissance des salaires	2.75 %
- Age de départ à la retraite	67 ans
- Table de taux de mortalité	table INSEE 2017-2019

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Contrats long terme

La société utilise, suivant la nature des contrats et des travaux, soit la méthode à l'achèvement, soit la méthode à l'avancement :

- Achèvement : le résultat et le chiffre d'affaires provenant de ces contrats à long terme ne sont réputés acquis que lors de la livraison ou de l'achèvement de la prestation. La totalité du chiffre d'affaires est constatée en fin de contrat, de même que le résultat.

- Avancement : le produit pris en compte correspond au prix de vente avancé, calculé sur la base du prix de vente total du contrat, multiplié par le taux d'avancement réel de l'opération déterminé en fonction des débours engagés.

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.

Opérations faites en commun

Les quotes-parts de Sociétés En Participation (SEP) sont constatées en quotes-parts sur opérations faites en commun.

Les quotes-parts de SEP à l'avancement sont comptabilisées jusqu'au 30 septembre N.

La quote-part de résultat des SEP du 1er janvier N au 30 septembre N fait l'objet d'une neutralisation fiscale par le biais d'une réintégration ou déduction fiscale.

Néanmoins, une provision pour impôt est constituée lorsque la quote-part de résultat du 1er janvier au 30 septembre est positive.

Effectif moyen

Pour les exercices ouverts à compter du 9 février 2020, les salariés à prendre en compte pour l'annexe sont :

- ceux titulaires d'un contrat de travail à durée indéterminée ou déterminée
- les employés à temps plein ou temps partiel

Les salariés mis à disposition, y compris les salariés temporaires, les apprentis, les salariés en contrat unique d'insertion ou en contrat de professionnalisation, sont donc exclus.

L'effectif moyen de salariés correspond à la moyenne du nombre de personnes employées au cours de chacun des mois de l'année civile précédente ou du dernier exercice comptable lorsque celui-ci ne correspond pas à l'année civile précédente.

Rémunération des commissaires aux comptes

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titre des autres services	Total par commissaire aux comptes
Cabinet Dupoy & Associés	62 411	0	62 411
GBA	62 411	0	62 411
Montant total des honoraires	**124 822**	**0**	**124 822**

Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2013, l'entreprise SATELEC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :

- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis.
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale :	F. PARTICIPATIONS
Forme :	SCA
Au capital de :	1 059 719 890 euros
Adresse du siège social :	137 rue du Palais Gallien
	33000 BORDEAUX

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société F. PARTICIPATIONS : 137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

FAITS MARQUANTS

Crise sanitaire COVID 19

L'événement Covid-19 étant susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises, une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Compte tenu de l'activité de l'entreprise [Travaux d'installation électrique dans tous locaux], l'évènement COVID-19 n'a pas d'impact significatif sur l'exercice 2022.

Cet événement étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Crise UKRAINE

Le conflit armé en Ukraine a des conséquences sur les marchés économiques et financiers mondiaux avec notamment une hausse notable de l'inflation et une perturbation de la chaîne d'approvisionnement.

Malgré une hausse des prix de certaines matières premières, cette crise n'a pas eu d'impact significatif sur les activités de la société et sur sa situation financière.

Cet événement étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

APA cession de titres Fayat Energie Services

Par décision de l'assemblée générale du 21 décembre 2021, dans le cadre de l'opération d'apport-attribution, amorcée au cours de l'exercice 2021, il a été procédé par la société SATELEC à la distribution de dividendes en nature des titres de la société Fayat Energie Services à la société FAYAT SAS.

Cette opération s'est traduite par une diminution des capitaux propres de 11.911.110€.

Marché EVESA

Le marché n'a pas été renouvelé et a pris fin le 31/12/21.

TUP société SATCOMPTAGES

La société SATELEC détenait à 100% la société SATCOMPTAGES depuis le 07 juillet 2017 pour le déploiement des compteurs LINKY, les 2 marchés étant réceptionnés et les garanties soldées, l'existence juridique de la structure ne se justifie plus.

La société SATELEC a absorbé la société SATCOMPTAGES le 31 juillet 2022 avec un effet rétroactif au 1er octobre 2021. Le boni de fusion et le résultat intercalaire résultants de cette opération ont été fiscalement retraités.

Vente de l'immeuble de Blanquefort

A la suite de la fermeture de l'établissement de SATELEC Blanquefort, la dernière partie de l'immeuble de Blanquefort a été cédé et a permis de dégager une plus-value de 1 067 598€.

Aucun autre fait caractéristique n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Aucun autre élément significatif n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 832 420		16 135
Terrains	385 464		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	13 326 871		131 004
Constructions sur sol d'autrui	995 182		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	5 248 126		10 446
Install. techniques, matériel et outillage ind!	5 552 723		464 948
Installations générales, agenc., aménag.	2 361 348		390 992
Matériel de transport	11 517 320		1 319 166
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 290 853		234 644
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	239 714		205 664
Avances et acomptes			23 458
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**41 917 600**		**2 780 322**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	39 051 199		600 000
Autres titres immobilisés	341		
Prêts et autres immobilisations financières	265 857		23 229
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**39 317 396**		**623 229**
TOTAL GENERAL	**83 067 417**		**3 419 685**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 635	1 846 920	
Terrains			385 464	
Constructions sur sol propre		730 800	12 727 075	
Constructions sur sol d'autrui			995 182	
Constructions, installations générales, agenc.		142 365	5 116 208	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		589 409	5 428 262	
Installations générales, agencements divers			2 752 340	
Matériel de transport		1 253 591	11 582 896	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		26 933	2 498 564	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		254 574	190 804	
Avances et acomptes		23 458		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**3 021 129**	**41 676 793**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		12 278 616	27 372 583	
Autres titres immobilisés			341	
Prêts et autres immobilisations financières		62 587	226 498	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**12 341 203**	**27 599 422**	
TOTAL GENERAL		**15 363 967**	**71 123 135**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 093 025	7 582		1 100 606
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 093 025**	**7 582**		**1 100 606**
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 839 289	250 879	466 921	9 623 247
Constructions sur sol d'autrui	509 377	97 604		606 980
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	4 420 441	136 825	140 258	4 417 008
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 991 796	369 082	540 606	4 820 272
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 774 670	249 859		2 024 529
Matériel de transport	9 462 589	1 039 488	1 138 722	9 363 355
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 886 250	258 267	25 695	2 118 821
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**32 884 411**	**2 402 003**	**2 312 201**	**32 974 213**
TOTAL GENERAL	**33 977 436**	**2 409 585**	**2 312 201**	**34 074 820**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.					1 845		-1 845
INCORPOREL					**1 845**		**-1 845**
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		50 659			57 447		-6 789
Install. Gén.							
Mat. Transp.		50 749			104 102		-53 353
Mat bureau		37 622			33 255		4 367
Embal récup.							
CORPOREL		**139 030**			**194 804**		**-55 774**
Acquis. titre							
TOTAL		**139 030**			**196 649**		**-57 619**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Déclaration au 30/09/2022

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	314 812	139 030	196 649	257 193
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**314 812**	**139 030**	**196 649**	**257 193**
Provisions pour litiges	418 804	1 238 507	274 100	1 383 211
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	260 513	23 091	12 281	271 323
Provisions pour impôts	162 659			162 659
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 483 207	786 593	847 182	1 422 618
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**2 325 183**	**2 048 191**	**1 133 563**	**3 239 811**
Dépréciations immobilisations incorporelles	733 448			733 448
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 924 053			2 924 053
Dépréciations autres immobilis. financières	4 853			4 853
Dépréciations stocks et en cours	2 239 015	1 940 312	2 229 897	1 949 430
Dépréciations comptes clients	1 333 607	348 812	886 515	795 905
Autres dépréciations	407 000			407 000
DEPRECIATIONS	**7 641 975**	**2 289 124**	**3 116 412**	**6 814 688**
TOTAL GENERAL	**10 281 971**	**4 476 345**	**4 446 624**	**10 311 692**

Dotations et reprises d'exploitation	3 652 866	3 605 102
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	779 273	845 408
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

Créances et dettes

Déclaration au 30/09/2022

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	540 000	120 000	420 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	226 498	22 954	203 544
Clients douteux ou litigieux	625 710	625 710	
Autres créances clients	57 560 643	57 560 643	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	58 451	58 451	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 126	2 126	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 958 740	2 958 740	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	81 303	81 303	
Groupe et associés	4 431 475	4 431 475	
Débiteurs divers	218 865	218 865	
Charges constatées d'avance	275 533	275 533	
TOTAL GENERAL	**66 979 343**	**66 355 800**	**623 544**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 449 806	1 465 726	1 984 079	
Emprunts et dettes financières divers	694 888	694 888		
Fournisseurs et comptes rattachés	32 083 662	32 083 662		
Personnel et comptes rattachés	4 106 068	4 106 068		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 020 739	5 020 739		
Etat : impôt sur les bénéfices	7 853	7 853		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	9 956 870	9 956 870		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	794 687	794 687		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	645 222	645 222		
Groupe et associés	7 784 590	7 784 590		
Autres dettes	656 868	656 868		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	120 930 573	120 930 573		
TOTAL GENERAL	**186 131 826**	**184 147 746**	**1 984 079**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 022 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 401 174
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Charges à payer

Déclaration au 30/09/2022

Compte	Libellé	30/09/2022	30/09/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408020	Com. aux Cptes-Fact.non parv.	116 625,72	107 333,72	9 292,00
408060	Ass. R.C. - Fact.non parv	640,06	28 222,01	-27 581,95
408100	INTERIM - Factures non parvenues	1 623 685,01	1 558 256,15	65 428,86
408200	Frs -fact.non parvenues	724 383,43	1 394 914,42	-670 530,99
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**2 465 334,22**	**3 088 726,30**	**-623 392,08**
AUTRES DETTES				
468600	Charges a payer diverses		201 104,96	-201 104,96
TOTAL AUTRES DETTES			**201 104,96**	**-201 104,96**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Provision Congés payés	2 615,67	918,79	1 696,88
428400	Dettes prov. part. salaries	578 020,04	572 721,22	5 298,82
428600	Personnel-charges a payer	20 821,06	34 094,97	-13 273,91
428610	Provision Gratification Intéressem	1 377 461,00	941 994,00	435 467,00
428620	Provision RTT	341 387,64	384 038,91	-42 651,27
428630	Provision 13E Mois	657 544,58	660 236,69	-2 692,11
438600	Organ.sociaux Charges à payer	455 721,69	235 673,40	220 048,29
438601	ORGANIC à payer	231 197,00	243 644,00	-12 447,00
438610	CH S/Prov Gratif. Intéressement	754 210,50	659 372,00	94 838,50
438620	Charges sur Prov RTT	238 687,15	268 510,17	-29 823,02
438630	Charges sur Prov 13E Mois	447 001,89	448 490,91	-1 489,02
448600	Taxes foncières à payer	214 581,21	209 345,65	5 235,56
448601	CET à payer	113 534,69	176 288,00	-62 753,31
448602	Taxe apprentissage à payer	-81 303,43	-128 863,31	47 559,88
448603	Effort construction à payer	317 410,01	339 931,60	-22 521,59
448650	Etat-charges a payer	39 913,81	68 683,61	-28 769,80
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**5 708 804,51**	**5 115 080,61**	**593 723,90**
TOTAL CHARGES A PAYER		**8 174 138,73**	**8 404 911,87**	**-230 773,14**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	30/09/2022	30/09/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486100	Charges constatees d'avance	99 351,45	101 396,42	-2 044,97
486110	Charges const d'av Loyers	132 094,75	147 770,24	-15 675,49
486130	Charges const d'av locat.diver	18 223,48	29 303,09	-11 079,61
486150	Charges const d'av Ass diverse	25 863,12	53 514,81	-27 651,69
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**275 532,80**	**331 984,56**	**-56 451,76**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487100	Produits constates d'avance	-120 930 573,11	-110 698 285,11	-10 232 288,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-120 930 573,11**	**-110 698 285,11**	**-10 232 288,00**

Produits à recevoir

Déclaration au 30/09/2022

Compte	Libellé	30/09/2022	30/09/2021	Ecart
409800	Rrr et avoirs a obtenir	7 213,58	103 028,78	-95 815,20
418100	Clients-fact.a etablir-avanct	96 006,88		96 006,88
418110	Factures a etablir	720 376,40	494 517,94	225 858,46
438710	Organisme sociaux IJSS - CPAM	-978,23	-29 687,57	28 709,34
TOTAL		**822 618,63**	**567 859,15**	**254 759,48**
TOTAL		**822 618,63**	**567 859,15**	**254 759,48**
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients-fact.a etablir-avanct	96 006,88		96 006,88
418110	Factures a etablir	720 376,40	494 517,94	225 858,46
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**816 383,28**	**494 517,94**	**321 865,34**
AUTRES CREANCES				
409800	Rrr et avoirs a obtenir	7 213,58	103 028,78	-95 815,20
438710	Organisme sociaux IJSS - CPAM	-978,23	-29 687,57	28 709,34
TOTAL AUTRES CREANCES		**6 235,35**	**73 341,21**	**-67 105,86**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**822 618,63**	**567 859,15**	**254 759,48**

Composition du capital social

Déclaration au 30/09/2022

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	210 124			21,42
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Déclaration au 30/09/2022

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	25 539 265
Distributions sur résultats antérieurs	14 911 110
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	10 628 155

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	57 619	
Autres variations	5	
Résultat de l'exercice		6 206 910
SOLDE		**6 149 286**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	16 777 441

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges	418 804	1 238 507	274 100		1 383 211
Provisions pour garanties donnés aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires	260 513	23 091	12 281		271 323
Provisions pour impôts	162 659				162 659
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 483 207	786 593	661 720	185 462	1 422 618
TOTAL	**2 325 183**	**2 048 191**	**948 101**	**185 462**	**3 239 811**

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 30/09/2022

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2022	Total 30/09/2021	%
Activité Batiment - Travaux tertiaires	71 682	883	72 565	73 426	-1,17 %
Activité Infra - Réseaux	58 030	8 891	66 921	65 428	2,28 %
Activité Industrie - Environnement	55 557	2 011	57 568	49 190	17,03 %
Activité Grands Projets	2 124		2 124	7 649	-72,23 %
TOTAL	**187 393**	**11 785**	**199 178**	**195 693**	**1,78 %**

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	7 485 573	1 024 102	6 461 471
Résultat exceptionnel à court terme	445 193	76 682	368 511
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-638 348	-15 277	-623 071
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**7 292 418**	**1 085 507**	**6 206 911**

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			6 206 911
Impôt sur les bénéfices			1 085 507
RESULTAT AVANT IMPOT			**7 292 418**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	139 030	196 649	-57 619
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	**139 030**	**196 649**	**-57 619**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**7 234 799**

Situation fiscale différée et latente

Déclaration au 30/09/2022

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	68 156
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	**68 156**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	169 162
Autres	61 267
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	209 605
TOTAL ALLEGEMENTS	**440 034**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**-371 878**

IMPOT DU SUR :		
Plus-values différées		
CREDIT A IMPUTER SUR :		
Déficits reportables		
Moins-values à long terme		
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE		

Engagements donnés et reçus

Déclaration au 30/09/2022

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et Cautions Bancaires	33 488 730					33 488 730
Engagements de retraite	3 167 990					3 167 990
LLD - Véhicules	965 899					965 899
LLD - Autres matériels	282 231					282 231
TOTAL	37 904 850					37 904 850

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions Fournisseurs	824 411					824 411
Clause de retour à meilleure fortune	2 078 948					2 078 948
TOTAL	2 903 359					2 903 359

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Effectif moyen

Déclaration au 30/09/2022

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	221	
Agent de maîtrise, techniciens	267	
Ouvriers	616	
TOTAL	**1 104**	

Filiales et participations

Déclaration au 30/09/2022

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
CENERGIA	320 000	100	9 000 000		12 003 641
1bis Rue JB Greuze 33160 St Médard en Ja	1 120 776	300 000	8 750 000		108 094
ERS	750 000	100	17 076 382	2 150 000	39 658 643
1 Bld du Trieux 35740 Pace	6 089 966	200 000	14 876 382		539 355
GABRIELLE	448 048	100	474 053	540 000	10 345 803
Route de Toulouse-Lassoulan 31480 Cadou	-266 694				83 624
		100			
		100			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
EVESA (dernier exercice clos le 31.12.21)	1 000 000	26	260 000		61 674 228
7 Rue Antoine Bourdelle 75015 Paris	13 720 362	3 276 000	260 000		12 528 511
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Résultat des 5 derniers exercices

Déclaration au 30/09/2022

Date d'arrêté	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	210 124	210 124	210 124	210 124	210 124
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	199 177 613	195 693 002	197 731 279	236 522 670	212 353 382
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	10 305 883	7 389 085	-8 773 549	12 026 192	9 146 890
Impôts sur les bénéfices	1 085 507	519 935	289 576	-265 968	159 101
Participation des salariés	638 348	79 045			
Dot. Amortissements et provisions	2 375 117	1 339 782	-10 917 977	7 162 645	8 455 003
Résultat net	6 206 911	5 450 323	1 854 852	5 129 514	532 785
Résultat distribué	5 000 000	3 000 000	800 000	900 000	5 000 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	40,84	32,31	-43,13	58,5	42,77
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	29,54	25,94	8,83	24,41	2,54
Dividende attribué	23,8	14,28	3,81	4,28	23,8
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	1 104	1 181	1 358	1 399	1 366
Masse salariale	47 759 566	48 110 034	55 087 837	62 075 329	61 740 719
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	16 534 635	16 004 304	19 657 399	21 196 611	20 848 373

GBA Audit & Finance

10 rue du Docteur Finlay
75015 PARIS
RCS Paris 342 775 137

Crowe

Dupouy
6-8 avenue des Satellites
33185 LE HAILLAN
RCS Bordeaux 463 200 725

EXEMPLAIRE GREFFE

SAS SATELEC

24 avenue du Général de Gaulle
91178 VIRY CHATILLON CEDEX

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale de Paris

Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale de Bordeaux

GBA | Audit & Finance

10 rue du Docteur Finlay
75015 PARIS
RCS Paris 342 775 137

Crowe

Dupouy
6-8 avenue des Satellites
33185 LE HAILLAN
RCS Bordeaux 463 200 725

EXEMPLAIRE GREFFE

SAS SATELEC

24 avenue du Général de Gaulle
91178 VIRY CHATILLON CEDEX

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

Aux associés de SATELEC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblées Générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SATELEC relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification 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.

Résultats à terminaison des contrats à long terme

Votre société constate les résultats sur les contrats à long terme selon les modalités décrites dans la note « Contrats long terme » en page 15 de l'annexe. Suivant la nature des contrats et des travaux, votre société utilise soit la méthode à l'achèvement, soit la méthode à l'avancement. Ces résultats sont dépendants des estimations à terminaison réalisées par les chargés d'affaires sous le contrôle de la direction générale.
Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison de ces contrats, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les évaluations des résultats à terminaison des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes, à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction générale et à apprécier le caractère raisonnable de ces estimations.

Titres de participation

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2022 s'établit à 23.909 K€, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Participations, titres immobilisés» en page 12 de l'annexe.
Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

Provisions Risques et charges

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques de sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles, tels que décrits dans la note « Provisions pour risques et charges » en page 14 de l'annexe.
Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir par sondages les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes, à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction et à apprécier le caractère raisonnable de ces estimations.

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 associés.

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.

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.

Responsabilités des commissaires 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.

Paris et Le Haillan, le 17 mars 2023

Les commissaires aux comptes

GBA Audit & Finance	**Dupouy**
Représenté par :	*Représenté par :*
Xavier LECARON	**Bruno TIROT**

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

SATELEC

24 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE

91170 VIRY CHATILLON

Comptes au 30/09/2022

[redacted]

Bilan - Actif

Déclaration au 30/09/2022

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2022	30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes			
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 113 473	1 100 606	12 866	4 313
Fonds commercial	733 448	733 448		
Autres immobilisations incorporelles				1 635
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	385 464		385 464	385 464
Constructions	18 838 464	14 647 236	4 191 228	4 801 072
Installations techniques, matériel, outillage	5 428 262	4 820 272	607 990	560 928
Autres immobilisations corporelles	16 833 799	13 506 705	3 327 094	3 046 012
Immobilisations en cours	190 804		190 804	239 714
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	26 832 583	2 924 053	23 908 530	35 929 646
Créances rattachées à des participations	540 000		540 000	197 500
Autres titres immobilisés	341		341	341
Prêts				
Autres immobilisations financières	226 498	4 853	221 645	261 004
ACTIF IMMOBILISE	**71 123 135**	**37 737 173**	**33 385 962**	**45 427 628**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	990 339	198 058	792 281	717 872
En-cours de production de biens	103 112 026	1 751 372	101 360 654	101 596 846
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	147 048		147 048	91 047
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	58 186 353	795 905	57 390 449	56 532 443
Autres créances	7 750 959	407 000	7 343 959	7 687 900
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	10 740 623		10 740 623	10 182 289
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	275 533		275 533	331 985
ACTIF CIRCULANT	**181 202 882**	**3 152 335**	**178 050 547**	**177 140 382**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**252 326 017**	**40 889 507**	**211 436 509**	**222 568 010**

Bilan - Passif

Déclaration au 30/09/2022

Rubriques			30/09/2022	30/09/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	4 500 000)	4 500 000	4 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			1 103 444	1 103 444
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			450 000	450 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours				
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	1 809 570	3 800 000
Report à nouveau			2 450 323	9 920 686
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			6 206 911	5 450 323
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			257 193	314 812
CAPITAUX PROPRES			**16 777 441**	**25 539 265**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			2 683 227	1 756 700
Provisions pour charges			556 584	568 483
PROVISIONS			**3 239 811**	**2 325 183**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 449 806	12 811 781
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	694 888	2 084 664
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			5 287 431	6 451 533
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			32 083 662	30 207 784
Dettes fiscales et sociales			19 886 217	20 048 493
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			645 222	772 581
Autres dettes			8 441 458	11 628 441
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			120 930 573	110 698 285
DETTES			**191 419 257**	**194 703 562**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**211 436 509**	**222 568 010**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Déclaration au 30/09/2022

Rubriques	France	Exportation	30/09/2022	30/09/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	-8 183		-8 183	26 412
Production vendue de services	187 400 763	11 785 034	199 185 796	195 666 590
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**187 392 580**	**11 785 034**	**199 177 613**	**195 693 002**
Production stockée			-541 650	7 789 464
Production immobilisée			144 438	376 879
Subventions d'exploitation			491 639	321 678
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 479 013	7 780 529
Autres produits			5 618 939	5 412 740
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**211 369 992**	**217 374 292**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			59 223 942	54 359 058
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-90 283	292 541
Autres achats et charges externes			74 550 543	85 076 489
Impôts, taxes et versements assimilés			3 441 891	3 413 279
Salaires et traitements			47 759 566	48 110 034
Charges sociales			16 534 635	16 004 304
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 393 487	2 539 060
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 289 124	2 588 206
Dotations aux provisions			1 363 742	630 315
Autres charges			190 430	346 211
		CHARGES D'EXPLOITATION	**207 657 077**	**213 359 496**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 712 915**	**4 014 796**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			65 798	22 629
Perte supportée ou bénéfice transféré			145 508	-41 650
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 938 530	1 923 810
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			67 051	52 912
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				86
Différences positives de change			2 618	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**4 008 198**	**1 976 808**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 379
Intérêts et charges assimilées			154 113	218 224
Différences négatives de change			1 717	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**155 830**	**219 603**
		RESULTAT FINANCIER	**3 852 368**	**1 757 205**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**7 485 573**	**5 836 280**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		53 307
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 563 189	661 466
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	845 408	1 453 824
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**14 408 597**	**2 168 597**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28 090	10 430
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 156 041	796 761
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	779 273	1 148 382
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**13 963 405**	**1 955 574**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**445 193**	**213 023**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	638 348	79 045
Impôts sur les bénéfices	1 085 507	519 935
TOTAL DES PRODUITS	**229 852 585**	**221 542 325**
TOTAL DES CHARGES	**223 645 674**	**216 092 002**
BENEFICE OU PERTE	**6 206 911**	**5 450 323**

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de SATELEC (ci-après « l'entreprise » ou « la société »). Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30 septembre 2022, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Base de préparation des comptes sociaux

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Les comptes sociaux annuels de SATELEC pour l'exercice au 30 septembre 2022 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC n°2016-06 du 23 novembre 2015 et par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Opérations en devises

Chiffre d'affaires

Les ventes en devises sont enregistrées en chiffre d'affaires au cours du jour de la vente. L'effet de la couverture est, le cas échéant, comptabilisé dans le même compte de chiffre d'affaires.

Dettes et créances commerciales, disponibilités

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture. Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écarts de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « écarts de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture (élément couvert ou couverture). Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

Immobilisations acquises libellées en devises

En l'absence de couverture, le coût d'entrée de ces immobilisations est converti en euros à la date d'entrée de l'immobilisation à l'actif. L'écart entre le cours du jour de l'acquisition et le cours effectif de paiement constitue donc une perte ou un gain de change.

Dans le cas d'une couverture, l'effet de la couverture doit obligatoirement être intégré dans la valeur d'entrée de l'immobilisation, en complément du prix d'achat. Les frais engagés au titre de la mise en place de la couverture sont intégrés au coût d'entrée de l'immobilisation.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

NOTES SUR LE BILAN

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 La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Coûts d'emprunt

L'entreprise a opté pour la comptabilisation en charges des intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations.

Fonds commercial

Les fonds commerciaux inscrits l'actif ont pour origine :

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

. Droit au bail pour 15 000 Euros,

. Acquisitions en :
- 1990 de la société EIP pour 262 975 Euros
- 2003 de la société AEIN pour 68 602 Euros
- 2014 de la société FAMATEC pour 80 000 Euros;

. Mali de fusion en:
- 2011 de la société ELP pour 306 871 Euros

Règles et méthodes et faits marquants

Amortissements et Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Amortissements et dépréciations d'un fonds commercial

Conformément au règlement ANC 2015-06, le fonds commercial dont la durée d'utilisation est limitée fait l'objet d'un amortissement. Le cas échéant, il fait également l'objet d'une dépréciation.

Le caractère limité de la durée d'utilisation d'un actif est déterminé, soit à l'origine, soit en cours d'utilisation, au regard des critères, généralement physiques, techniques, juridiques ou économiques, inhérents à l'utilisation par la société de l'actif considéré.

Pour les fonds commerciaux qui ne font l'objet d'aucun amortissement, un test de dépréciation est obligatoirement réalisé au moins une fois par an, même sans indice de perte de valeur. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Le montant de la dépréciation comptabilisée s'élève à 718 447 euros.

Amortissement des immobilisations corporelles

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

Constructions :

- Toiture : 10 à 20 ans – mode linéaire
- Fluides : 10 ans – mode linéaire
- Aménagements : 10 ans – mode linéaire
- Gros œuvre : 20 à 50 ans – mode linéaire

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Installations techniques	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels :	
- amortissement comptable	durée d'utilisation 2 à 8 ans – mode linéaire
- amortissement fiscal	durée d'usage 2 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel de bureau	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel informatique	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Mobilier	3 à 5 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Dépréciations des immobilisations corporelles

Une provision pour dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les tests réalisés n'ont pas conduit à la comptabilisation d'une dépréciation.

Participations, titres immobilisés.

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes).

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées au coût d'achat. Le cas échéant, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks de matières premières, produits finis et semi-finis

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entreprise auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

Dépréciation des stocks de matières premières, produits finis et semi-finis

Les stocks sont dépréciés en fonction de leur durée de rotation calculée sur les 12 derniers mois de consommation.

Ils sont classés en trois catégories :

- stock vivant si les quantités en stock sont inférieures à un an de consommation
- stock mort s'il n'y a aucune consommation sur un an
- stock lent si les quantités en stock sont supérieures à un an de consommation

Le taux de provision varie entre 0 et 95%.

Règles et méthodes et faits marquants

Travaux en cours

Le coût de production des en-cours et produits finis est constitué par :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,
- les charges indirectes de production.

Selon la nature des travaux, les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement ou de l'achèvement.

Pour les opérations comptabilisées selon la méthode à l'avancement :
Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Pour les opérations comptabilisées selon la méthode à l'achèvement :
Les travaux en cours correspondent aux coûts de production des affaires partiellement exécutées.
Les factures émises sur ces affaires sont comptabilisées en produits constatés d'avance.
Par comparaison à la facture méritée, le coût de production fait éventuellement l'objet d'une dépréciation.

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Créances

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances clients, hors créances publiques, sont dépréciées comme suit.

- Créances échues entre 1 an et 2 ans 50%
- Créances échues depuis plus de 2 ans 100%

La dépréciation des créances échues depuis moins de 1 an et des créances sur marchés publics s'apprécie au cas par cas.

Centralisation de trésorerie

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant.

La société centralisatrice rémunère les excédents de trésorerie des sociétés centralisées au taux EONIA en cours d'année. Les éventuels excédents de produits financiers dégagés par les placements effectués à partir de ces fonds sont répartis en fin d'exercice.
Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au taux de rémunération moyen du cash pool.

Provisions réglementées

Les provisions inscrites au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'évènements passés.

Engagements de retraite

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

Le montant des engagements de la société s'élève à 3 167 990 euros et figure dans les engagements hors bilan. La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 150 719 euros résulte de l'acquisition du fonds de commerce AES en 2014 pour 127 627 euros et de mutations venant d'ERS MAINE pour 23 092 euros en septembre 2022.

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	3.22 %
- Taux de croissance des salaires	2.75 %
- Age de départ à la retraite	67 ans
- Table de taux de mortalité	table INSEE 2017-2019

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Contrats long terme

La société utilise, suivant la nature des contrats et des travaux, soit la méthode à l'achèvement, soit la méthode à l'avancement :

- Achèvement : le résultat et le chiffre d'affaires provenant de ces contrats à long terme ne sont réputés acquis que lors de la livraison ou de l'achèvement de la prestation. La totalité du chiffre d'affaires est constatée en fin de contrat, de même que le résultat.

- Avancement : le produit pris en compte correspond au prix de vente avancé, calculé sur la base du prix de vente total du contrat, multiplié par le taux d'avancement réel de l'opération déterminé en fonction des débours engagés.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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.

Opérations faites en commun

Les quotes-parts de Sociétés En Participation (SEP) sont constatées en quotes-parts sur opérations faites en commun.

Les quotes-parts de SEP à l'avancement sont comptabilisées jusqu'au 30 septembre N.

La quote-part de résultat des SEP du 1er janvier N au 30 septembre N fait l'objet d'une neutralisation fiscale par le biais d'une réintégration ou déduction fiscale.

Néanmoins, une provision pour impôt est constituée lorsque la quote-part de résultat du 1er janvier au 30 septembre est positive.

Effectif moyen

Pour les exercices ouverts à compter du 9 février 2020, les salariés à prendre en compte pour l'annexe sont :

- ceux titulaires d'un contrat de travail à durée indéterminée ou déterminée
- les employés à temps plein ou temps partiel

Les salariés mis à disposition, y compris les salariés temporaires, les apprentis, les salariés en contrat unique d'insertion ou en contrat de professionnalisation, sont donc exclus.

L'effectif moyen de salariés correspond à la moyenne du nombre de personnes employées au cours de chacun des mois de l'année civile précédente ou du dernier exercice comptable lorsque celui-ci ne correspond pas à l'année civile précédente.

Rémunération des commissaires aux comptes

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titre des autres services	Total par commissaire aux comptes
Cabinet Dupoy & Associés	62 411	0	62 411
GBA	62 411	0	62 411
Montant total des honoraires	**124 822**	**0**	**124 822**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2013, l'entreprise SATELEC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :

- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis.
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale :	F. PARTICIPATIONS
Forme :	SCA
Au capital de :	1 059 719 890 euros
Adresse du siège social :	137 rue du Palais Gallien
	33000 BORDEAUX

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société F. PARTICIPATIONS : 137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

FAITS MARQUANTS

Crise sanitaire COVID 19

L'événement Covid-19 étant susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises, une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Compte tenu de l'activité de l'entreprise [Travaux d'installation électrique dans tous locaux], l'évènement COVID-19 n'a pas d'impact significatif sur l'exercice 2022.

Cet événement étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Crise UKRAINE

Le conflit armé en Ukraine a des conséquences sur les marchés économiques et financiers mondiaux avec notamment une hausse notable de l'inflation et une perturbation de la chaîne d'approvisionnement.

Malgré une hausse des prix de certaines matières premières, cette crise n'a pas eu d'impact significatif sur les activités de la société et sur sa situation financière.

Cet événement étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

APA cession de titres Fayat Energie Services

Par décision de l'assemblée générale du 21 décembre 2021, dans le cadre de l'opération d'apport-attribution, amorcée au cours de l'exercice 2021, il a été procédé par la société SATELEC à la distribution de dividendes en nature des titres de la société Fayat Energie Services à la société FAYAT SAS.

Cette opération s'est traduite par une diminution des capitaux propres de 11.911.110€.

Marché EVESA

Le marché n'a pas été renouvelé et a pris fin le 31/12/21.

TUP société SATCOMPTAGES

La société SATELEC détenait à 100% la société SATCOMPTAGES depuis le 07 juillet 2017 pour le déploiement des compteurs LINKY, les 2 marchés étant réceptionnés et les garanties soldées, l'existence juridique de la structure ne se justifie plus.

La société SATELEC a absorbé la société SATCOMPTAGES le 31 juillet 2022 avec un effet rétroactif au 1er octobre 2021. Le boni de fusion et le résultat intercalaire résultants de cette opération ont été fiscalement retraités.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Vente de l'immeuble de Blanquefort

A la suite de la fermeture de l'établissement de SATELEC Blanquefort, la dernière partie de l'immeuble de Blanquefort a été cédé et a permis de dégager une plus-value de 1 067 598€.

Aucun autre fait caractéristique n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Aucun autre élément significatif n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Immobilisations

Déclaration au 30/09/2022

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 832 420		16 135
Terrains	385 464		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	13 326 871		131 004
Constructions sur sol d'autrui	995 182		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	5 248 126		10 446
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 552 723		464 948
Installations générales, agenc., aménag.	2 361 348		390 992
Matériel de transport	11 517 320		1 319 166
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 290 853		234 644
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	239 714		205 664
Avances et acomptes			23 458
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**41 917 600**		**2 780 322**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	39 051 199		600 000
Autres titres immobilisés	341		
Prêts et autres immobilisations financières	265 857		23 229
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**39 317 396**		**623 229**
TOTAL GENERAL	**83 067 417**		**3 419 685**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 635	1 846 920	
Terrains			385 464	
Constructions sur sol propre		730 800	12 727 075	
Constructions sur sol d'autrui			995 182	
Constructions, installations générales, agenc.		142 365	5 116 208	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		589 409	5 428 262	
Installations générales, agencements divers			2 752 340	
Matériel de transport		1 253 591	11 582 896	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		26 933	2 498 564	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		254 574	190 804	
Avances et acomptes		23 458		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**3 021 129**	**41 676 793**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		12 278 616	27 372 583	
Autres titres immobilisés			341	
Prêts et autres immobilisations financières		62 587	226 498	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**12 341 203**	**27 599 422**	
TOTAL GENERAL		**15 363 967**	**71 123 135**	

Amortissements

Déclaration au 30/09/2022

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 093 025	7 582		1 100 606
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 093 025**	**7 582**		**1 100 606**
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 839 289	250 879	466 921	9 623 247
Constructions sur sol d'autrui	509 377	97 604		606 980
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	4 420 441	136 825	140 258	4 417 008
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 991 796	369 082	540 606	4 820 272
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 774 670	249 859		2 024 529
Matériel de transport	9 462 589	1 039 488	1 138 722	9 363 355
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 886 250	258 267	25 695	2 118 821
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**32 884 411**	**2 402 003**	**2 312 201**	**32 974 213**
TOTAL GENERAL	**33 977 436**	**2 409 585**	**2 312 201**	**34 074 820**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.					1 845		-1 845
INCORPOREL.					**1 845**		**-1 845**
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		50 659			57 447		-6 789
Install. Gén.							
Mat. Transp.		50 749			104 102		-53 353
Mat bureau		37 622			33 255		4 367
Embal récup.							
CORPOREL.		**139 030**			**194 804**		**-55 774**
Acquis. titre							
TOTAL		**139 030**			**196 649**		**-57 619**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Déclaration au 30/09/2022

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	314 812	139 030	196 649	257 193
Dont majorations exceptionnelles de 30 %	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes			
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**314 812**	**139 030**	**196 649**	**257 193**
Provisions pour litiges	418 804	1 238 507	274 100	1 383 211
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	260 513	23 091	12 281	271 323
Provisions pour impôts	162 659			162 659
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 483 207	786 593	847 182	1 422 618
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**2 325 183**	**2 048 191**	**1 133 563**	**3 239 811**
Dépréciations immobilisations incorporelles	733 448			733 448
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 924 053			2 924 053
Dépréciations autres immobilis. financières	4 853			4 853
Dépréciations stocks et en cours	2 239 015	1 940 312	2 229 897	1 949 430
Dépréciations comptes clients	1 333 607	348 812	886 515	795 905
Autres dépréciations	407 000			407 000
DEPRECIATIONS	**7 641 975**	**2 289 124**	**3 116 412**	**6 814 688**
TOTAL GENERAL	**10 281 971**	**4 476 345**	**4 446 624**	**10 311 692**

Dotations et reprises d'exploitation	3 652 866	3 605 102
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	779 273	845 408

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

Déclaration au 30/09/2022

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	540 000	120 000	420 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	226 498	22 954	203 544
Clients douteux ou litigieux	625 710	625 710	
Autres créances clients	57 560 643	57 560 643	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	58 451	58 451	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 126	2 126	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 958 740	2 958 740	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	81 303	81 303	
Groupe et associés	4 431 475	4 431 475	
Débiteurs divers	218 865	218 865	
Charges constatées d'avance	275 533	275 533	
TOTAL GENERAL	66 979 343	66 355 800	623 544

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 449 806	1 465 726	1 984 079	
Emprunts et dettes financières divers	694 888	694 888		
Fournisseurs et comptes rattachés	32 083 662	32 083 662		
Personnel et comptes rattachés	4 106 068	4 106 068		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 020 739	5 020 739		
Etat : impôt sur les bénéfices	7 853	7 853		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	9 956 870	9 956 870		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	794 687	794 687		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	645 222	645 222		
Groupe et associés	7 784 590	7 784 590		
Autres dettes	656 868	656 868		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	120 930 573	120 930 573		
TOTAL GENERAL	186 131 826	184 147 746	1 984 079	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 022 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 4 401 174
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges à payer

Déclaration au 30/09/2022

Compte	Libellé	30/09/2022	30/09/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408020	Com. aux Cptes-Fact.non parv.	116 625,72	107 333,72	9 292,00
408060	Ass. R.C. - Fact.non parv	640,06	28 222,01	-27 581,95
408100	INTERIM - Factures non parvenues	1 623 685,01	1 558 256,15	65 428,86
408200	Frs -fact.non parvenues	724 383,43	1 394 914,42	-670 530,99
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**2 465 334,22**	**3 088 726,30**	**-623 392,08**
AUTRES DETTES				
468600	Charges a payer diverses		201 104,96	-201 104,96
TOTAL AUTRES DETTES			**201 104,96**	**-201 104,96**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Provision Congés payés	2 615,67	918,79	1 696,88
428400	Dettes prov. part. salaries	578 020,04	572 721,22	5 298,82
428600	Personnel-charges a payer	20 821,06	34 094,97	-13 273,91
428610	Provision Gratification Intéressem	1 377 461,00	941 994,00	435 467,00
428620	Provision RTT	341 387,64	384 038,91	-42 651,27
428630	Provision 13E Mois	657 544,58	660 236,69	-2 692,11
438600	Organ.sociaux Charges à payer	455 721,69	235 673,40	220 048,29
438601	ORGANIC à payer	231 197,00	243 644,00	-12 447,00
438610	CH S/Prov Gratif. Intéressement	754 210,50	659 372,00	94 838,50
438620	Charges sur Prov RTT	238 687,15	268 510,17	-29 823,02
438630	Charges sur Prov 13E Mois	447 001,89	448 490,91	-1 489,02
448600	Taxes foncières à payer	214 581,21	209 345,65	5 235,56
448601	CET à payer	113 534,69	176 288,00	-62 753,31
448602	Taxe apprentissage à payer	-81 303,43	-128 863,31	47 559,88
448603	Effort construction à payer	317 410,01	339 931,60	-22 521,59
448650	Etat-charges a payer	39 913,81	68 683,61	-28 769,80
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**5 708 804,51**	**5 115 080,61**	**593 723,90**
TOTAL CHARGES A PAYER		**8 174 138,73**	**8 404 911,87**	**-230 773,14**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	30/09/2022	30/09/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486100	Charges constatees d'avance	99 351,45	101 396,42	-2 044,97
486110	Charges const d'av Loyers	132 094,75	147 770,24	-15 675,49
486130	Charges const d'av locat.diver	18 223,48	29 303,09	-11 079,61
486150	Charges const d'av Ass diverse	25 863,12	53 514,81	-27 651,69
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**275 532,80**	**331 984,56**	**-56 451,76**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487100	Produits constates d'avance	-120 930 573,11	-110 698 285,11	-10 232 288,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-120 930 573,11**	**-110 698 285,11**	**-10 232 288,00**

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

Déclaration au 30/09/2022

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte	Libellé	30/09/2022	30/09/2021	Ecart
409800	Rrr et avoirs a obtenir	7 213,58	103 028,78	-95 815,20
418100	Clients-fact.a etablir-avanct	96 006,88		96 006,88
418110	Factures a etablir	720 376,40	494 517,94	225 858,46
438710	Organisme sociaux IJSS - CPAM	-978,23	-29 687,57	28 709,34
TOTAL		**822 618,63**	**567 859,15**	**254 759,48**
TOTAL		**822 618,63**	**567 859,15**	**254 759,48**
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients-fact.a etablir-avanct	96 006,88		96 006,88
418110	Factures a etablir	720 376,40	494 517,94	225 858,46
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**816 383,28**	**494 517,94**	**321 865,34**
AUTRES CREANCES				
409800	Rrr et avoirs a obtenir	7 213,58	103 028,78	-95 815,20
438710	Organisme sociaux IJSS - CPAM	-978,23	-29 687,57	28 709,34
TOTAL AUTRES CREANCES		**6 235,35**	**73 341,21**	**-67 105,86**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**822 618,63**	**567 859,15**	**254 759,48**

Composition du capital social

Déclaration au 30/09/2022

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	210 124			21,42
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Variation des capitaux propres

Déclaration au 30/09/2022

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	25 539 265
Distributions sur résultats antérieurs	14 911 110
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	10 628 155

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	57 619	
Autres variations	5	
Résultat de l'exercice		6 206 910
SOLDE		**6 149 286**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	16 777 441

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges	418 804	1 238 507	274 100		1 383 211
Provisions pour garanties donnés aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires	260 513	23 091	12 281		271 323
Provisions pour impôts	162 659				162 659
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 483 207	786 593	661 720	185 462	1 422 618
TOTAL	**2 325 183**	**2 048 191**	**948 101**	**185 462**	**3 239 811**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 30/09/2022

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2022	Total 30/09/2021	%
Activité Batiment - Travaux tertiaires	71 682	883	72 565	73 426	-1,17 %
Activité Infra - Réseaux	58 030	8 891	66 921	65 428	2,28 %
Activité Industrie - Environnement	55 557	2 011	57 568	49 190	17,03 %
Activité Grands Projets	2 124		2 124	7 649	-72,23 %

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

TOTAL	187 393	11 785	199 178	195 693	1,78 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	7 485 573	1 024 102	6 461 471
Résultat exceptionnel à court terme	445 193	76 682	368 511
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-638 348	-15 277	-623 071
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**7 292 418**	**1 085 507**	**6 206 911**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Déclaration au 30/09/2022

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			6 206 911
Impôt sur les bénéfices			1 085 507
RESULTAT AVANT IMPOT			**7 292 418**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	139 030	196 649	-57 619
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	**139 030**	**196 649**	**-57 619**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES

RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)	**7 234 799**

Situation fiscale différée et latente

Déclaration au 30/09/2022

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	68 156
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	**68 156**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	169 162
Autres	61 267
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	209 605
TOTAL ALLEGEMENTS	**440 034**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**-371 878**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Engagements donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et Cautions Bancaires	33 488 730					33 488 730
Engagements de retraite	3 167 990					3 167 990
LLD - Véhicules	965 899					965 899
LLD - Autres matériels	282 231					282 231

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL	37 904 850					37 904 850

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions Fournisseurs	824 411					824 411
Clause de retour à meilleure fortune	2 078 948					2 078 948

TOTAL	2 903 359					2 903 359

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL	

Effectif moyen

Déclaration au 30/09/2022

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	221	
Agent de maîtrise, techniciens	267	
Ouvriers	616	

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

	TOTAL	1 104	

Filiales et participations

Déclaration au 30/09/2022

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
CENERGIA	320 000	100	9 000 000		12 003 641
1bis Rue JB Greuze 33160 St Médard en Jal	1 120 776	300 000	8 750 000		108 094
ERS	750 000	100	17 076 382	2 150 000	39 658 643
1 Bld du Trieux 35740 Pace	6 089 966	200 000	14 876 382		539 355
GABRIELLE	448 048	100	474 053	540 000	10 345 803
Route de Toulouse-Lassoulan 31480 Cadou	-266 694				83 624
		100			
		100			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
EVESA (dernier exercice clos le 31.12.21)	1 000 000	26	260 000		61 674 228
7 Rue Antoine Bourdelle 75015 Paris	13 720 362	3 276 000	260 000		12 528 511
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes