

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 03031
Numéro SIREN : 348 552 696
Nom ou dénomination : MGB TRAVAUX PUBLICS

Ce dépôt a été enregistré le 17/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/035473

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : MGB

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 140 Rue Frédéric Monin ZI des Platières 69440 MORNANT

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

				Exercice N clos le, 31/12/2021	Exercice N-1
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC		
	Frais d'établissement	CX	CQ		
	Frais de développement	AF	AG	1 043	4 302
	Concessions, brevets et droits similaires	56 729	55 686		
	Fonds commercial (1)	AH	AI	67 840	67 840
	67 840				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	480 996	580 285
	1 870 248				
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 096 801	938 968
	2 866 868				
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	17	17
	17				
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG	11 286	10 999
	11 286				
	Autres immobilisations financières	BH	BI	55 438	41 993
	55 438				
TOTAL (II)		BJ	BK	3 215 005	1 713 421
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM	6 464	303 740
	Matières premières, approvisionnements	310 204			272 395
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ	248 000	213 245
	248 000				
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	BX	BY	73 671	4 018 301
	Clients et comptes rattachés (3)	4 091 971			3 217 233
	Autres créances (3)	BZ	CA	2 694 076	3 599 480
	2 694 076				
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	CD	CE		
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Disponibilités	CF	CG	1 075 840	521 799
	1 075 840				
	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	6 040	5 816
	6 040				
	TOTAL (III)	CJ	CK	80 135	8 345 996
	8 426 131				
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	3 295 140	10 059 417
Renvois : (1) Dont droit au bail :			CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :					103 102
			Stocks :		
				Créances :	

Certifié conforme

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise : MGB

Néant ☐

				Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 360 000)			DA	360 000	360 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	36 001	36 001	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1)	DF			
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	EJ)	DG	2 239 029	1 954 622	
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	824 442	784 412	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées			DK	314 586	286 937	
	TOTAL (I)			DL	3 774 058	3 421 971	
	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	55 168	285 815	
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	55 168	285 815	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 562 244	1 493 038	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	436	134 487	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 563 607	2 178 019	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 015 711	1 864 467	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	18 841	12 598	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	69 352	83 975	
TOTAL (IV)			EC	6 230 191	5 766 584		
Écarts de conversion passif (V)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	10 059 417	9 474 370		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC		
			Écart de réévaluation libre		ID		
			Réserve de réévaluation (1976)		IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	5 263 361	4 680 142
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	3 000	6 487

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : MGB								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		FE		FF			
		services	FG	20 049 516	FH		FI	20 049 516	18 512 601	
	Chiffres d'affaires nets		FJ	20 049 516	FK		FL	20 049 516	18 512 601	
	Production stockée						FM	34 755	(249 195)	
	Production immobilisée						FN			
	Subventions d'exploitation						FO	43 989	11 833	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	127 116	192 463	
	Autres produits (1) (11)						FQ	480	54	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	20 255 856	18 467 756	
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	5 091 109	4 502 453	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	(11 820)	(109 846)	
	Autres achats et charges externes (3)						FW	7 137 869	6 510 076	
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	279 740	314 480	
	Salaires et traitements						FY	3 957 113	3 537 262	
	Charges sociales (10)						FZ	2 200 741	2 016 742	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	493 201	418 659	
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC	440	36 152
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	12	119	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	19 148 406	17 226 096	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 107 450	1 241 660	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						GH	3 565	357 632	
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	2 520	770	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	3 688	177	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	6 208	947	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	13 738	13 839	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	13 738	13 839	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(7 531)	(12 891)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 103 484	1 586 401		

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise : MGB				Néant		
				Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			HB	1	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	265 232 27 357	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	265 232 27 358	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	135	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			HF	1 264	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	62 233 366 609	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	63 497 366 744	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	201 735 (339 386)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	189 583 166 562	
Impôts sur les bénéfices (X)				HK	291 194 296 041	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	20 530 861 18 853 694	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	19 706 418 18 069 282	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	824 442 784 412	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier		HP	990 58 840
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	2 520 770
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	74 397 148 407
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5	A2	
	(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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
RESULTAT S/CESSIONS IMMO				1 264		
AMORTS DEROGATOIRES				49 416	21 768	
PROV RISQUE NON RECOUVREMENT					243 464	
LITIGE SALARIE				12 817		
TOTAL GENERAL				63 497	265 232	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	
	TOTAL GENERAL					

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 10 059 417 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 824 442 euros :

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le : 30/04/2022

Faits caractéristiques de l'exercice :

La pandémie de Covid 19 n'a pas eu d'impact significatif sur l'exercice 2021.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Néant

Les conventions générales comptables 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,

et en conformité avec le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016 en application des articles L,123-12 123-28 et R,123-172 à R 123,208 du code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels sont immobilisés à leurs coût d'acquisition et font l'objet d'un amortissement sur leur durée probable d'utilisation.

La durée d'amortissement généralement retenue est la suivante :

Logiciels : 1 à 5 ans linéaire

Les fonds de commerce sont immobilisés à leur valeur d'origine et n'ont pas fait l'objet d'une dépréciation.

Les fonds de commerce n'ont aucune durée précise d'utilisation. Ils résultent d'opérations d'acquisitions, de fusions ou d'apports partiels d'actif. Ils sont, lorsqu'ils revêtent un caractère tangible, évalués chaque année à l'aide de la méthode DCF.

Les fonds de commerce sont considérés comme intangibles à partir du moment où :

Lors de leur acquisition, ils n'ont pas fait l'objet d'une affectation précise,

Les activités rachetées concourent à la génération de l'ensemble des résultats de la société.

C'est pour ces raisons qu'en cas d'intangibilité du fonds, le test porte sur l'ensemble de l'UGT.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production et peuvent être décomposées par composants significatifs.

Les immobilisations figurent au coût historique, diminué des amortissements cumulés pratiqués sur le mode linéaire.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon la méthode d'amortissement linéaire fondée sur la durée d'utilisation probable des différentes catégories d'immobilisations.

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

Constructions	20 à 50 ans
Agencements et installations	10 à 20 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 à 10 ans
Matériel de transport	4 à 7 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Mobilier et matériel de bureau	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Une provision pour dépréciation est constatée sur les avances financières quand la recouvrabilité de celles-ci s'avère incertaine à la clôture de l'exercice.

Les titres de participation sont comptabilisés pour leur coût d'acquisition. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage déterminée en fonction des capitaux propres des filiales, de leurs résultats et de leurs perspectives de développement. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à sa valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré " (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

EN COURS

Les résultats à la clôture du bilan sont évalués suivant la méthode de "l'avancement des travaux".

Les situations successives de travaux représentent une série de facturations partielles correspondant à autant de contrats exécutés.

La méthode d'évaluation retenue est identique à celle retenue pour l'exercice précédent pour les contrats de nature équivalente.

Les travaux exécutés entre la date de la dernière situation contractuelle et la date de clôture de l'exercice sont évalués au prix de vente et enregistrés dans les travaux en cours.

Les travaux non exécutés et déjà facturés sont enregistrés en Produits Constatés d'Avance.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

REGIME INTEGRATION FISCALE

La société MGB fait partie depuis le 1er janvier 1999 du groupe intégration fiscale dont la société ARGM est la société tête de groupe.

La société MGB reste tout de même solidaire du paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Identité de la société Mère	Forme juridique	Montant Capital	% Détenu
SERFIM - 69200 VENISSIEUX	SA	3 496 689	

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Les indemnités de fin de carrière sont calculées selon la méthode prospective (méthode des unités de crédit projetées). Ces évaluations intègrent le niveau de rémunération, l'espérance de vie et la rotation du personnel. Les engagements correspondants font l'objet d'une actualisation.

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

Age de départ à la retraite : 65 ans

Taux de rotation du personnel :

de 16 à 32 ans : 12%

de 33 à 49 ans : 8%

de 50 à 65 ans : 4%

Table de mortalité : 2016

Taux actualisation : 0,99%

Coefficient de revalorisation des salaires : 2%

Taux de charges sociales : 70%

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière s'élève au 31/12/2021 à 467 919 euros.

A ce jour, ce montant n'est pas couvert auprès d'une compagnie d'assurances spécialisée.

CENTRALISATION DE GESTION DE TRESORERIE

La Société a signé une convention de centralisation de gestion de trésorerie avec sa Société mère Serfim.

Cette centralisation de trésorerie a pour impact de "débiter ou créditer" un compte d'associé.

Le compte bancaire a quant à lui été "débité ou crédité" pour le même montant.

HONORAIRES

Pour l'année 2021, le montant des honoraires des commissaires aux comptes s'est élevé à 11 368€.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	124 569		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	124 569		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 821 258		48 990
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	703 879		67 858
- Matériel de transport	1 586 349		421 395
- Matériel de bureau et mobilier informatique	93 977		11 507
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 205 464		549 749
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	17		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	52 992		60 500
<i>Total immobilisations financières</i>	53 009		60 500
TOTAL GENERAL	4 383 041		610 249

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			124 569	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			124 569	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 870 248	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			771 737	
- Matériel de transport		18 097	1 989 647	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			105 484	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		18 097	4 737 116	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			17	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		46 767	66 724	
<i>Total immobilisations financières</i>		46 767	66 741	
TOTAL GENERAL		64 864	4 928 426	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	52 427	3 259		55 686
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	52 427	3 259		55 686
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 240 974	148 278		1 389 252
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	352 022	53 687		405 709
- Matériel de transport	1 007 376	283 718	16 833	1 274 260
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	85 840	4 258		90 098
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 686 211	489 942	16 833	3 159 319
TOTAL GENERAL	2 738 637	493 201	16 833	3 215 005

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles				2 924			(2 924)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				2 924			(2 924)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages		26 783			12 690		14 094
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers		3 485			231		3 254
- Matériel de transport		18 077			5 924		12 154
- Matériel de bureau et informatique mobilier		1 071					1 071
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>		49 416			18 844		30 572
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL		49 416		2 924	18 844		27 649
TOTAL GENERAL non ventilé			49 416			21 768	27 649

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	286 937	49 416			21 768	314 586
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	286 937	49 416			21 768	314 586
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	33 095	12 817				45 912
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>33 095</i>	<i>12 817</i>				<i>45 912</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	252 720				243 464	9 256
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	285 815	12 817			243 464	55 168
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	25 989	440			19 964	6 464
Sur comptes clients	106 425				32 754	73 671
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	132 413	440			52 718	80 135
TOTAL GENERAL	705 165	62 673			317 950	449 889
		440			52 718	
		62 233			265 232	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	11 286	4 845	6 442	10 999
Autres immobilisations financières	55 438	0	55 438	41 993
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>66 724</i>	<i>4 845</i>	<i>61 880</i>	<i>52 992</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	103 102		103 102	145 066
Autres créances clients	3 988 869	3 988 869		3 178 591
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000		1 000
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	179 341	179 341		133 977
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	5 942	5 942		
Groupe et associés (2)	2 475 673	2 475 673		3 398 051
Débiteurs divers	32 120	32 120		66 451
<i>Total actif circulant</i>	<i>6 786 047</i>	<i>6 682 945</i>	<i>103 102</i>	<i>6 923 137</i>
Charges constatées d'avance	6 040	6 040		5 816
TOTAL DES CREANCES	6 858 811	6 693 830	164 982	6 981 945
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	10 500			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	10 213			
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	1 562 244	595 414	966 831		1 493 038
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	259	259			256
Fournisseurs et comptes rattachés	2 563 607	2 563 607			2 178 019
Personnel et comptes rattachés	729 650	729 650			682 293
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	560 725	560 725			482 437
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	693 968	693 968			684 747
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	31 368	31 368			14 990
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	177	177			134 231
Autres dettes	18 841	18 841			12 598
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	69 352	69 352			83 975
TOTAL DES DETTES	6 230 191	5 263 361	966 831		5 766 584
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		485 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		412 239			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres	67 840			67 840
TOTAL	67 840			67 840

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	5 942	6 074
<i>Total créances</i>	5 942	6 074
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	5 942	6 074

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	259	256
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	259	256
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 264	65 191
Dettes fiscales et sociales	512 835	497 540
<i>Total dettes d'exploitation</i>	555 098	562 731
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 841	12 598
<i>Total dettes diverses</i>	18 841	12 598
Autres		
Intérêts courus à payer	3 237	3 305
Clients - Avoirs à établir		
<i>Total autres dettes</i>	3 237	3 305
TOTAL	577 436	578 890

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avances	6 040	5 816
<i>Total charges d'exploitation</i>	6 040	5 816
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 040	5 816
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	6 040	5 816

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	69 352	83 975
<i>Total produits d'exploitation</i>	69 352	83 975
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	69 352	83 975
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	69 352	83 975
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(63 312)	(78 160)

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	3 600			3 600	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	3 600			3 600	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	360 000						360 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	36 001						36 001
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 954 622			284 408			2 239 029
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	784 412			(784 412)		824 442	824 442
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	286 937				27 649		314 586
Dividendes versés				500 004	(500 004)		
Total capitaux propres	3 421 971				(472 355)	824 442	3 774 058

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		135
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		135
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	1 264	
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	1 264	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	62 233	366 609
Total des charges exceptionnelles	63 497	366 744

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		1
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		1
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	265 232	27 357
TOTAL	265 232	27 358

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 103 484		1 103 484	281 873	821 611	1 157 510
Résultat exceptionnel	201 735		201 735	53 460	148 275	(244 358)
Résultat comptable (hors participation)	1 305 219		1 305 219	335 333	969 886	913 152
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	189 583		189 583	44 139	145 444	128 740
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>1 115 636</i>		<i>1 115 636</i>	<i>291 194</i>	<i>824 442</i>	<i>784 412</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	1 115 636		1 115 636	291 194	824 442	784 412

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -	1 315 735					1 315 735
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - locations longue durée	157 778					157 778
- indemnités din de carrière	467 919					467 919
-						
TOTAL	1 941 432					1 941 432

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	11 822	752	11 822	
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	11 822	752	11 822	

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	865	15 562					
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	865	15 562					

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL			

EFFECTIF AU : 31/12/2021

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2 021	2 020	2 021	2 020	2 021	2 020
Cadres	18	15			18	15
Agents de maîtrise	22	21			22	21
Employés et techniciens	13	13			13	13
<u>Autres :</u>						
Ouvriers	70	67			70	67
TOTAL	123	116			123	116

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

MGB TRAVAUX PUBLICS
Société par actions simplifiée
au capital de 360 000 euros
Siège social : 140, Rue Frédéric Monin, 69440 MORNANT
348 552 696 RCS Lyon

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 14 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 824 442,17 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **824 442,17 euros**

A titre de dividendes 702 000,00 euros
soit 195 euros par action

Le solde, en totalité au compte « autres réserves » 122 442,17 euros
qui s'élève ainsi à 2 361 471 euros.

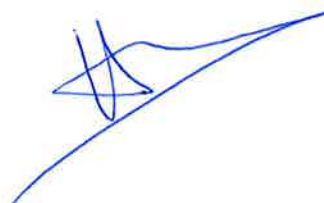
La mise au paiement des dividendes s'effectuera dans le délai légal.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 702 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Eligibles à l'abattement	Non éligible à l'abattement
31/12/2018	500 000,00 €	0 €	500 000,00
31/12/2019	302 400,00 €	0 €	302 400,00
31/12/2020	500 000,00 €	0 €	500 000,00

Certifié conforme
Le Président





RSM Rhône-Alpes

2 bis, rue Tête d'Or

69006 LYON

T : +33 (0) 4 72 69 19 19

www.rsmfrance.fr

MGB TRAVAUX PUBLICS

SAS au capital de 300 000 €

Siège social : 140, Rue Frédéric Monin
69440 MORNANT

348 552 696 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

A l'Associée unique de la société MGB TRAVAUX PUBLICS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MGB TRAVAUX PUBLICS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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

RESPONSABILITES 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 l'association 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 la Présidente.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Lyon, le 9 juin 2022
Le Commissaire aux Comptes
RSM Rhône-Alpes

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Vuillat', with a large loop at the end.

Représenté par Pascal VUAILLAT
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	56 729	55 686	1 043	4 302
Fonds commercial (1)	67 840		67 840	67 840
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>124 569</i>	<i>55 686</i>	<i>68 883</i>	<i>72 142</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 870 248	1 389 252	480 996	580 285
Autres immobilisations corporelles	2 866 868	1 770 067	1 096 801	938 968
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>4 737 116</i>	<i>3 159 319</i>	<i>1 577 797</i>	<i>1 519 253</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	17		17	17
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 286		11 286	10 999
Autres immobilisations financières	55 438		55 438	41 993
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>66 741</i>		<i>66 741</i>	<i>53 009</i>
ACTIF IMMOBILISE	4 928 426	3 215 005	1 713 421	1 644 404
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	310 204	6 464	303 740	272 395
En cours de production de biens				
En cours de production de services	248 000		248 000	213 245
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>558 204</i>	<i>6 464</i>	<i>551 740</i>	<i>485 640</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 091 971	73 671	4 018 301	3 217 233
Autres créances	2 694 076		2 694 076	3 599 480
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>6 786 047</i>	<i>73 671</i>	<i>6 712 376</i>	<i>6 816 713</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 075 840		1 075 840	521 799
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 075 840</i>		<i>1 075 840</i>	<i>521 799</i>
ACTIF CIRCULANT	8 420 091	80 135	8 339 956	7 824 151
Charges constatées d'avance	6 040		6 040	5 816
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 354 557	3 295 140	10 059 417	9 474 370

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

103 102

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 360 000	360 000	360 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	36 001	36 001
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 239 029	1 954 622
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	824 442	784 412
<i>Total situation nette</i>	<i>3 459 472</i>	<i>3 135 034</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	314 586	286 937
CAPITAUX PROPRES	3 774 058	3 421 971
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	55 168	285 815
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	55 168	285 815
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 562 244	1 493 038
Emprunts et dettes financières divers	436	134 487
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 562 680</i>	<i>1 627 525</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 563 607	2 178 019
Dettes fiscales et sociales	2 015 711	1 864 467
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>4 579 318</i>	<i>4 042 486</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 841	12 598
<i>Total dettes diverses</i>	<i>18 841</i>	<i>12 598</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	69 352	83 975
DETTES	6 230 191	5 766 584
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 059 417	9 474 370

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	20 049 516		20 049 516	18 512 601
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	20 049 516		20 049 516	18 512 601
Production stockée			34 755	(249 195)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			43 989	11 833
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			127 116	192 463
Autres produits (1) (11)			480	54
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			20 255 856	18 467 756
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			5 091 109	4 502 453
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(11 820)	(109 846)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 137 869	6 510 076
<i>Total charges externes</i>			<i>12 217 158</i>	<i>10 902 682</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			279 740	314 480
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 957 113	3 537 262
Charges sociales (10)			2 200 741	2 016 742
<i>Total charges de personnel</i>			<i>6 157 855</i>	<i>5 554 004</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			493 201	418 659
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			440	36 152
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>493 641</i>	<i>454 811</i>
Autres charges (12)			12	119
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			19 148 406	17 226 096
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 107 450	1 241 660
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			3 565	357 632
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			2 520	770
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 688	177
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			6 208	947
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			13 738	13 839
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			13 738	13 839
RESULTAT FINANCIER			(7 531)	(12 891)
RESULTAT COURANT			1 103 484	1 586 401

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1
Reprises sur provisions et transferts de charges	265 232	27 357
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	265 232	27 358
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		135
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 264	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	62 233	366 609
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	63 497	366 744
RESULTAT EXCEPTIONNEL	201 735	(339 386)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	189 583	166 562
Impôts sur les bénéfices	291 194	296 041
TOTAL DES PRODUITS	20 530 861	18 853 694
TOTAL DES CHARGES	19 706 418	18 069 282
BENEFICE ou PERTE	824 442	784 412

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier 990

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 2 520

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 74 397

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 10 059 417 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 824 442 euros :

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le : 30/04/2022

Faits caractéristiques de l'exercice :

La pandémie de Covid 19 n'a pas eu d'impact significatif sur l'exercice 2021.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Néant

Les conventions générales comptables 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,

et en conformité avec le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016 en application des articles L,123-12 123-28 et R,123-172 à R 123,208 du code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels sont immobilisés à leurs coût d'acquisition et font l'objet d'un amortissement sur leur durée probable d'utilisation.

La durée d'amortissement généralement retenue est la suivante :

Logiciels : 1 à 5 ans linéaire

Les fonds de commerce sont immobilisés à leur valeur d'origine et n'ont pas fait l'objet d'une dépréciation.

Les fonds de commerce n'ont aucune durée précise d'utilisation. Ils résultent d'opérations d'acquisitions, de fusions ou d'apports partiels d'actif. Ils sont, lorsqu'ils revêtent un caractère tangible, évalués chaque année à l'aide de la méthode DCF.

Les fonds de commerce sont considérés comme intangibles à partir du moment où :

Lors de leur acquisition, ils n'ont pas fait l'objet d'une affectation précise,

Les activités rachetées concourent à la génération de l'ensemble des résultats de la société.

C'est pour ces raisons qu'en cas d'intangibilité du fonds, le test porte sur l'ensemble de l'UGT.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production et peuvent être décomposées par composants significatifs.

Les immobilisations figurent au coût historique, diminué des amortissements cumulés pratiqués sur le mode linéaire.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon la méthode d'amortissement linéaire fondée sur la durée d'utilisation probable des différentes catégories d'immobilisations.

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

Constructions	20 à 50 ans
Agencements et installations	10 à 20 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 à 10 ans
Matériel de transport	4 à 7 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Mobilier et matériel de bureau	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Une provision pour dépréciation est constatée sur les avances financières quand la recouvrabilité de celles-ci s'avère incertaine à la clôture de l'exercice.

Les titres de participation sont comptabilisés pour leur coût d'acquisition. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage déterminée en fonction des capitaux propres des filiales, de leurs résultats et de leurs perspectives de développement. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à sa valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré " (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

EN COURS

Les résultats à la clôture du bilan sont évalués suivant la méthode de "l'avancement des travaux".

Les situations successives de travaux représentent une série de facturations partielles correspondant à autant de contrats exécutés.

La méthode d'évaluation retenue est identique à celle retenue pour l'exercice précédent pour les contrats de nature équivalente.

Les travaux exécutés entre la date de la dernière situation contractuelle et la date de clôture de l'exercice sont évalués au prix de vente et enregistrés dans les travaux en cours.

Les travaux non exécutés et déjà facturés sont enregistrés en Produits Constatés d'Avance.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

REGIME INTEGRATION FISCALE

La société MGB fait partie depuis le 1er janvier 1999 du groupe intégration fiscale dont la société ARGM est la société tête de groupe.

La société MGB reste tout de même solidaire du paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Identité de la société Mère	Forme juridique	Montant Capital	% Détenu
SERFIM - 69200 VENISSIEUX	SA	3 496 689	

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Les indemnités de fin de carrière sont calculées selon la méthode prospective (méthode des unités de crédit projetées). Ces évaluations intègrent le niveau de rémunération, l'espérance de vie et la rotation du personnel. Les engagements correspondants font l'objet d'une actualisation.

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

Age de départ à la retraite : 65 ans

Taux de rotation du personnel :

de 16 à 32 ans : 12%

de 33 à 49 ans : 8%

de 50 à 65 ans : 4%

Table de mortalité : 2016

Taux actualisation : 0,99%

Coefficient de revalorisation des salaires : 2%

Taux de charges sociales : 70%

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière s'élève au 31/12/2021 à 467 919 euros.

A ce jour, ce montant n'est pas couvert auprès d'une compagnie d'assurances spécialisée.

CENTRALISATION DE GESTION DE TRESORERIE

La Société a signé une convention de centralisation de gestion de trésorerie avec sa Société mère Serfim.

Cette centralisation de trésorerie a pour impact de "débitier ou créditer" un compte d'associé.

Le compte bancaire a quant à lui été "débité ou crédité" pour le même montant.

HONORAIRES

Pour l'année 2021, le montant des honoraires des commissaires aux comptes s'est élevé à 11 368€.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	124 569		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	124 569		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 821 258		48 990
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	703 879		67 858
- Matériel de transport	1 586 349		421 395
- Matériel de bureau et mobilier informatique	93 977		11 507
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 205 464		549 749
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	17		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	52 992		60 500
<i>Total immobilisations financières</i>	53 009		60 500
TOTAL GENERAL	4 383 041		610 249

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			124 569	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			124 569	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 870 248	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			771 737	
- Matériel de transport		18 097	1 989 647	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			105 484	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		18 097	4 737 116	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			17	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		46 767	66 724	
<i>Total immobilisations financières</i>		46 767	66 741	
TOTAL GENERAL		64 864	4 928 426	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	52 427	3 259		55 686
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	52 427	3 259		55 686
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 240 974	148 278		1 389 252
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	352 022	53 687		405 709
- Matériel de transport	1 007 376	283 718	16 833	1 274 260
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	85 840	4 258		90 098
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 686 211	489 942	16 833	3 159 319
TOTAL GENERAL	2 738 637	493 201	16 833	3 215 005

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles				2 924			(2 924)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				2 924			(2 924)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages		26 783			12 690		14 094
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers		3 485			231		3 254
- Matériel de transport		18 077			5 924		12 154
- Matériel de bureau et informatique mobilier		1 071					1 071
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>		49 416			18 844		30 572
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL		49 416		2 924	18 844		27 649
TOTAL GENERAL non ventilé			49 416			21 768	27 649

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	286 937	49 416			21 768	314 586
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	286 937	49 416			21 768	314 586
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	33 095	12 817				45 912
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>33 095</i>	<i>12 817</i>				<i>45 912</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	252 720				243 464	9 256
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	285 815	12 817			243 464	55 168
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	25 989	440			19 964	6 464
Sur comptes clients	106 425				32 754	73 671
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	132 413	440			52 718	80 135
TOTAL GENERAL	705 165	62 673			317 950	449 889
Dont dotations et reprises d'exploitati		440			52 718	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionn		62 233			265 232	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	11 286	4 845	6 442	10 999
Autres immobilisations financières	55 438	0	55 438	41 993
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>66 724</i>	<i>4 845</i>	<i>61 880</i>	<i>52 992</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	103 102		103 102	145 066
Autres créances clients	3 988 869	3 988 869		3 178 591
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000		1 000
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	179 341	179 341		133 977
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	5 942	5 942		
Groupe et associés (2)	2 475 673	2 475 673		3 398 051
Débiteurs divers	32 120	32 120		66 451
<i>Total actif circulant</i>	<i>6 786 047</i>	<i>6 682 945</i>	<i>103 102</i>	<i>6 923 137</i>
Charges constatées d'avance	6 040	6 040		5 816
TOTAL DES CREANCES	6 858 811	6 693 830	164 982	6 981 945
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	10 500			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	10 213			
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	1 562 244	595 414	966 831		1 493 038
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	259	259			256
Fournisseurs et comptes rattachés	2 563 607	2 563 607			2 178 019
Personnel et comptes rattachés	729 650	729 650			682 293
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	560 725	560 725			482 437
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	693 968	693 968			684 747
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	31 368	31 368			14 990
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	177	177			134 231
Autres dettes	18 841	18 841			12 598
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	69 352	69 352			83 975
TOTAL DES DETTES	6 230 191	5 263 361	966 831		5 766 584
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		485 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		412 239			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres	67 840			67 840
TOTAL	67 840			67 840

PRODUITS À RECEVOIR

[illegible]

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	259	256
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>259</i>	<i>256</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 264	65 191
Dettes fiscales et sociales	512 835	497 540
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>555 098</i>	<i>562 731</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 841	12 598
<i>Total dettes diverses</i>	<i>18 841</i>	<i>12 598</i>
Autres		
Intérêts courus à payer	3 237	3 305
Clients - Avoirs à établir		
<i>Total autres dettes</i>	<i>3 237</i>	<i>3 305</i>
TOTAL	577 436	578 890

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avances	6 040	5 816
<i>Total charges d'exploitation</i>	6 040	5 816
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 040	5 816
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	6 040	5 816

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	69 352	83 975
<i>Total produits d'exploitation</i>	69 352	83 975
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	69 352	83 975
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	69 352	83 975

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(63 312)	(78 160)
---	-----------------	-----------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	3 600			3 600	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	3 600			3 600	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	360 000						360 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	36 001						36 001
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 954 622			284 408			2 239 029
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	784 412			(784 412)		824 442	824 442
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	286 937				27 649		314 586
Dividendes versés				500 004	(500 004)		
Total capitaux propres	3 421 971				(472 355)	824 442	3 774 058

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		135
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		135
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	1 264	
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	1 264	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	62 233	366 609
Total des charges exceptionnelles	63 497	366 744

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		1
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		1
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	265 232	27 357
TOTAL	265 232	27 358

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 103 484		1 103 484	281 873	821 611	1 157 510
Résultat exceptionnel	201 735		201 735	53 460	148 275	(244 358)
Résultat comptable (hors participation)	1 305 219		1 305 219	335 333	969 886	913 152

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	189 583		189 583	44 139	145 444	128 740
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>1 115 636</i>		<i>1 115 636</i>	<i>291 194</i>	<i>824 442</i>	<i>784 412</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	1 115 636		1 115 636	291 194	824 442	784 412
----------------------	------------------	--	------------------	----------------	----------------	----------------

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -	1 315 735					1 315 735
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - locations longue durée	157 778					157 778
- indemnités din de carrière	467 919					467 919
-						
TOTAL	1 941 432					1 941 432

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	11 822	752	11 822	
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	11 822	752	11 822	

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	865	15 562					
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	865	15 562					

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL			

EFFECTIF AU : 31/12/2021

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2 021	2 020	2 021	2 020	2 021	2 020
Cadres	18	15			18	15
Agents de maîtrise	22	21			22	21
Employés et techniciens	13	13			13	13
<u>Autres :</u>						
Ouvriers	70	67			70	67
TOTAL	123	116			123	116

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					