

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00951

Numéro SIREN : 382 679 124

Nom ou dénomination : EUROBETON FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 11/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/005830

Désignation de l'entreprise : EUROBETON		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise Parc d'activité le Rival 38870 SAINT-SIMEON-DE-BRESSIEUX		Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 38267912400026			Néant <input type="checkbox"/> *			
			Exercice N clos le, 30/09/2021			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
		Frais de développement*	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	21 303	75 282
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	388 869	31 340
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	15 061	9 083
		Constructions	AP	AQ	76 254	1 330 586
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	6 095 854	2 853 286
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	502 158	398 499
Immobilisations en cours		AV	AW		213 075	
Avances et acomptes		AX	AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		2 085	
	Autres titres immobilisés	BD	BE			
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	BI		1 000	
TOTAL (II)		BJ	BK	7 099 498	4 914 236	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 027 633	1 027 633
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	1 152 568	1 152 568
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	143 501	5 647 617
		Autres créances (3)	BZ	CA		927 125
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG	1 265 665	1 265 665	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	66 726	66 726	
	TOTAL (III)	CJ	CK	143 501	10 087 332	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	7 243 000	15 001 568	
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 :			

Désignation de l'entreprise		EUROBETON		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :700 000.....)			DA	700 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	70 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)			DG	2 864 249		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 152 551		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
				DL	5 786 801		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
				DO	TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	248 446		
	Provisions pour charges			DQ			
				DR	TOTAL (III) 248 446		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligatoires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	407 179		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV	2 796 227		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	621 053		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 526 862		
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 622 419		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	586 316		
	Autres dettes			EA	148 328		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	257 938		
			EC	TOTAL (IV) 8 966 321			
Ecart de conversion passif *			ED	TOTAL (V)			
			EE	TOTAL GÉNÉRAL (I à V) 15 001 568			
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
			Ecart de réévaluation libre		1D		
			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	6 622 083		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH			

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)
DGFIP N° 2052 - SD 2021

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

Désignation de l'entreprise : EUROBETON		Néant <input type="checkbox"/> *				
Exercice N						
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	22 167 868	FE	22 167 868	
		FG	8 858 606	FH	8 858 606	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	31 026 474	FK	31 026 474	
	Production stockée *			FL	-804 055	
	Production immobilisée *			FM	5 850	
	Subventions d'exploitation			FN	35 444	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FO	267 670	
	Autres Produits (1) (11)			FP	71	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	30 531 455	
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	7 818 031	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV	-254 748	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	12 456 742	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	347 092	
	Salaires et traitements *			FY	4 520 804	
	Charges sociales (10)			FZ	1 905 922	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	596 190
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	64 300	
	Autres charges (12)			GE	916	
Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	27 455 250		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			GG	3 076 205		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	504	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL		
	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	504		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	78 595	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)			GU	78 595		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			GV	-78 091		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			GW	2 998 114		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2021

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

Désignation de l'entreprise <u>EUROBETON</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 46 527
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 28 667
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC 229 173
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 304 367
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 96 597
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 15 769
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 47 213
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 159 579
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 144 788	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ 318 856	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 671 494	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 30 836 326	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 28 683 774	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN 2 152 551	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG 14 047	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP 171 771	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH 96 597	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	IJ	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	IK	
		HX	
	(6ter) Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RC	
		RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1 34 599	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (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 800		
(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	
VALEUR NETTE COMP ELT ACTIF CE	15 769		
DOTATION PROVISION RISQUE CHARGE EXCEPTIONNELLE	47 213		
RBT SOURCOUT CHANTIER		32 480	
PRODUIT S/CESSION ELTS D'ACTIF CEDE		28 667	
PROVISION.RISQUE EXCEPTIONNEL		229 173	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
SOLDES TIERS	4 703	6 050	
REGUL CVAE 2020		7 997	
INDEMNISATIONS LITIGES	91 894		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXE

ANNEXE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL	0		
LOCATIONS	0		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0		
TRANSFERTS DE CHARGES	0		
ANNEXES COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 15 001 567.94 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 152 551.41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 04/01/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/09/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages Industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	4 à 5 ans
- Mobilier	10 ans

STOCKS

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
Les autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les stocks de produits finis sont valorisés :

- au coût de production comprenant les consommations de matières, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.
- sur la base de leur formulation technique établie par le bureau d'étude.

Compte tenu du process de fabrication mis en œuvre et des modalités de facturation, les encours de production sont non significatifs.

CRÉANCES

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.

Créances Dailly

La comptabilisation de la cession des créances en cours d'exercice est la suivante :

Le bordereau de cession de créances professionnelles remis à l'établissement bancaire ne fait pas l'objet d'une écriture particulière.

Dès lors que l'établissement de crédit remet les fonds correspondant à la société, le compte bancaire est débité par le crédit du compte client 413« suivi Dailly », la retenue de garantie figure en 467.

A l'échéance, le client règle directement l'établissement bancaire et le compte client Dailly est soldé par le compte 411 ; les créances échues et non réglées sont suivies dans un compte banque 512 dédié.

En fin d'exercice les créances cédées non échues sont compensées avec le dû client.

Les créances échues et non réglées figurant dans un compte 512 au crédit.

Engagements hors bilan

Les créances cédées non échues au 30/09/2021 s'élèvent à 1.902.576 €.

OPÉRATIONS À LONG TERME

Reconnaissance des revenus

L'activité de la société est dédiée à la construction, fabrication et la mise en œuvre d'éléments en béton dont la réalisation peut s'étendre sur deux périodes comptables, sur la base d'un contrat qui fixe le Chiffre d'Affaires global. Ces opérations à long terme sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement.

Le Chiffre d'Affaires et le résultat sont comptabilisés en fonction des quantités livrées, ce qui donne lieu à constatation en fin d'exercice de produits constatés d'avance ou de factures à établir.

La production non livrée est comptabilisée en stocks de produits finis.

Enfin d'exercice, le cas échéant:

- les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires sont provisionnées ,

ANNEXE

- les chantiers facturés et livrés à 100% font l'objet de provisions pour aléas.

CONVENTIONS DE GROUPE: COMPTABILISATION DES RÉGULARISATIONS

Les conventions entre les sociétés du groupe PBM donnent lieu en fin d'exercice à des régularisations effectuées sur la base d'informations disponibles après la date de clôture.

Ce décalage entre l'exécution de la prestation de services et la facturation fait naître, à la clôture de l'exercice, des charges à payer ou produits à recevoir, sans tenir compte de la TVA, qui figurent en autres créances ou autres dettes.

ANNEXE

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	462 533		54 260		
CORPORELLES	Terrains		24 144				
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui		237 884		1 164 129	
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		4 826			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			9 642 050		559 857	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		223 227		279 223	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		167 699		1 837	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		239 121		14 415	
		Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours			424 502		48 075	
Avances et acomptes							
		TOTAL	10 963 454		2 067 537		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations		2 085				
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières		3 500				
		TOTAL	5 585				
		TOTAL GENERAL	11 431 573		2 121 797		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation	
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine	
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			516 793		
CORPORELLES	Terrains				24 144		
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui				1 402 014	
		Inst. gal. agen. amé. cons				4 826	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			1 252 767		8 949 140	
		Inst. gal. agen. amé. divers				502 450	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			24 866	144 670	
		Mat. bureau, inform., mobilier				253 536	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		259 502			213 075	
Avances et acomptes							
		TOTAL	259 502	1 277 633	11 493 856		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				2 085		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			2 500		1 000	
		TOTAL		2 500	3 085		
		TOTAL GENERAL	259 502	1 280 133	12 013 734		

ANNEXE

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	373 320	36 852		410 172
Terrains		10 232	4 829		15 061
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	19 419	52 009		71 428
	Inst. générales agen. aménag.	4 826			4 826
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 895 604	437 247	1 236 998	6 095 854
	Inst. générales agencem. amén.	98 504	41 906		140 410
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	161 484	6 052	24 866	142 670
	Mat. bureau et informatiq., mob.	201 782	17 296		219 078
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	7 391 852	559 339	1 261 864	6 689 327
	TOTAL GENERAL	7 765 172	596 190	1 261 864	7 099 498

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. Incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
		TOTAL			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	563 229	111 513	426 296	248 446
	TOTAL	563 229	111 513	426 296	248 446
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	179 448		35 947	143 501	
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL	179 448		35 947	143 501
	TOTAL GÉNÉRAL	742 677	111 513	462 243	391 947
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		64 300	233 070	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		47 213	229 173	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ANNEXE

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges concernent :

- une provision constituant les garanties décennales et les frais pour dépenses juridiques pour 174.146 €,
- une provision pour litige sur les chantiers livrés pour 74.300 €.

ANNEXE

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	1 008 673	554 897	165 997	287 779
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	1 008 673	554 897	165 997	287 779

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES		Total
		Exercice		
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs. corporelles	575 913	171 771		747 684
Immobilisations en cours				
TOTAL	575 913	171 771		747 684

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	161 592	135 387		296 978	410	10 979		11 389
Immobilisations en cours								
TOTAL	161 592	135 387		296 978	410	10 979		11 389

ANNEXE

LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	399 707	93 078	74 970	168 048
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	399 707	93 078	74 970	168 048

	VALEUR RESTANT À PAYER			Total
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages	85 135	150 469	3 150	238 754
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	85 135	150 469	3 150	238 754

ANNEXE**TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	764 544	1 007 031	764 544	1 007 031
Autres approvisionnements	8 341	20 602	8 341	20 602
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	1 956 623	1 152 568	1 956 623	1 152 568
TOTAL	2 729 508	2 180 201	2 729 508	2 180 201

ANNEXE

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	2 085		2 085
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	1 000		1 000
		Clients douteux ou litigieux	170 821		170 821
		Autres créances clients	5 620 297	5 620 297	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
ACTIF CIRCULANT		Personnel et comptes rattachés	5 009	5 009	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-810	-810	
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	418 585	418 585	
		coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	20 959	20 959	
		Divers			
		Groupe et associés (2)	504	504	
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	482 877	482 877	
	Charges constatées d'avance	66 726	66 726		
	TOTAUX	6 788 053	6 614 147	173 905	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ANNEXE

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SARL JAV INVESTISSEMENT au capital social de 2.000.000 € dont le siège social est situé à VELAUX.

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2014, la SAS EUROBETON fait partie du groupe en intégration fiscale dont la tête de groupe est la SARL JAV INVESTISSEMENT. La convention d'intégration a prévu le versement par la SAS EUROBETON d'une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat en l'absence d'intégration. L'impôt sur les sociétés est donc comptabilisé chez EUROBETON comme en l'absence d'intégration fiscale.

CONVENTIONS

Convention avec PBM GROUPE :

Convention de trésorerie

Le passif de la société EUROBETON enregistre les dettes financières suivantes au 30 septembre 2021 :

- Dettes rattachées emprunt PBM GROUPE : 2 051 473 €.

Ces dettes envers la société mère PBM GROUPE concernent des emprunts contractés pour les besoins financiers de l'ensemble des sociétés du groupe PBM. Ainsi, le montant enregistré chez EUROBETON au 30 septembre 2021 correspond à la quote-part utilisée par cette dernière pour financer sa politique d'investissement, déduction faite des remboursements survenus au cours de l'exercice.

Au passif figure la trésorerie centralisée chez PBM GROUPE, soit un montant de 165.315 € au 30 septembre 2021.

Refacturation du crédit bail

Les contrats de crédit-bail sont souscrits par la société PBM GROUPE qui refacture leur mise à disposition aux sociétés utilisatrices.

Convention avec les sociétés du groupe

Depuis le 1^{er} octobre 2016, les prestations de services support de la SARL PBM SERVICES sont refacturées à PBM GROUPE qui les refacture dans le cadre de la convention de prestation holding aux filiales du groupe PBM, proportionnellement aux effectifs de chaque structure.

ANNEXE**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		66 726
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	66 726

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		465 532
Autres créances		164 099
Disponibilités		
	TOTAL	629 631

ANNEXE

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	481 205.00	1.45
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	481 205.00	1.45

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
 (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 557 464
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	1 557 464
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		1 500 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		57 464
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 557 464

ANNEXE**TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES**

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	700 000			700 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	70 000			70 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 806 786	57 464		2 864 249
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 557 464	2 152 551	1 557 464	2 152 551
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	5 134 249	2 210 015	1 557 464	5 786 801

ANNEXE

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	407 179	114 816	292 364	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	2 051 473	620 651	1 430 822	
Fournisseurs & comptes rattachés	2 526 862	2 526 862		
Personnel & comptes rattachés	779 593	779 593		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	610 998	610 998		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	135 810	135 810		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	96 018	96 018		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	586 316	586 316		
Groupe & associés (2)	744 754	744 754		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	148 328	148 328		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	257 938	257 938		
TOTAUX	8 345 269	6 622 083	1 723 186	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exer.	625 890			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

Les produits constatés d'avances résultent du calcul du chiffre d'Affaires à l'avancement.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	257 938
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	257 938

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 026
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 991
Dettes fiscales et sociales	865 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	131 053
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 182 003

ANNEXE

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 417 203.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Table de mortalité INSEE 2016-2018

Taux d'inflation 1 %

Taux de rendement 1.03 %

Age de départ à la retraite : 65 à 67 ans.

Le taux de charge sur l'indemnité retraite est de 42%.

ENGAGEMENTS REÇUS

La société mère PBM GROUPE a consenti une caution solidaire au profit :

- du Crédit Agricole en raison de l'emprunt souscrit le 14/06/2019 pour un montant de 630 000 € dont l'encours au 30.09.2021 s'élève à 397 153 € : la caution porte sur le principal, les intérêts et les frais accessoires de l'emprunt.
- du LCL et relative à la ligne Dailly à hauteur de 4.600K€ pour une durée indéterminée à compter du 31/12/2019.

La société mère PBM Distribution a consenti une caution solidaire au profit :

- d'Euler Hermes pour le compte d'EUROBETON en raison du contrat de caution et garantie souscrit par ces dernières avec Euler Hermes, montant maximum : 6 000K€.

ANNEXE**COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les honoraires comptabilisés s'élèvent à 17 421 € au 30.09.2021 contre 18 530 € sur l'exercice précédent.

ANNEXE**LES EFFECTIFS**

	30/09/2021	30/09/2020
Personnel salarié :	128.17	118.10
Ingénieurs et cadres	16.53	15.60
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	21.08	21.80
Ouvriers	90.56	80.70
Personnel mis à disposition :	20.93	24.00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	20.93	24.00

ANNEXE**VENTILATION DE L'IMPÔT**

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 076 205	3 088 706	656 362	2 419 843
RÉSULTAT FINANCIER	-78 091	-78 091	-21 865	-56 226
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	144 788	144 788	40 541	104 247
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-318 856	-12 653	-3 543	-315 313

ANNEXE**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
VALEUR NETTE COMPTABLE ELT ACTIF CEDE	15 769	
DOTATION PROVISION RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	47 213	
REMBOURSEMENT SURCOUT CHANTIER		32 480
PRODUIT. S/CESSION ELTS D'ACTIF CEDE		28 667
REPRISE /PROVISION RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS		229 173
TOTAL	62 982	290 320

ANNEXE**TRANSFERTS DES CHARGES**

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REMBOURSEMENT ASSURANCES	6 579		
TRANSFERT DE CHARGES JOURNAL PAIE	26 641		
REMBOURSEMENT FORMATION	1 380		
TOTAL	34 599		

ANNEXE**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

Les produits constatés d'avances résultent du calcul du chiffre d'Affaires à l'avancement.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	257 938
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	257 938

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 026
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 991
Dettes fiscales et sociales	865 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	131 053
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 182 003

ANNEXE

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 417 203.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Table de mortalité INSEE 2016-2018

Taux d'inflation 1 %

Taux de rendement 1.03 %

Age de départ à la retraite : 65 à 67 ans.

Le taux de charge sur l'indemnité retraite est de 42%.

ENGAGEMENTS REÇUS

La société mère PBM GROUPE a consenti une caution solidaire au profit :

- du Crédit Agricole en raison de l'emprunt souscrit le 14/06/2019 pour un montant de 630 000 € dont l'encours au 30.09.2021 s'élève à 397 153 € : la caution porte sur le principal, les intérêts et les frais accessoires de l'emprunt.
- du LCL et relative à la ligne Dailly à hauteur de 4.600K€ pour une durée indéterminée à compter du 31/12/2019.

La société mère PBM Distribution a consenti une caution solidaire au profit :

- d'Euler Hermes pour le compte d'EUROBETON en raison du contrat de caution et garantie souscrit par ces dernières avec Euler Hermes, montant maximum : 6 000K€.

ANNEXE**COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les honoraires comptabilisés s'élèvent à 17 421 € au 30.09.2021 contre 18 530 € sur l'exercice précédent.

ANNEXE**LES EFFECTIFS**

	30/09/2021	30/09/2020
Personnel salarié :	128.17	118.10
Ingénieurs et cadres	16.53	15.60
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	21.08	21.80
Ouvriers	90.56	80.70
Personnel mis à disposition :	20.93	24.00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	20.93	24.00

ANNEXE**VENTILATION DE L'IMPÔT**

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 076 205	3 088 706	656 362	2 419 843
RÉSULTAT FINANCIER	-78 091	-78 091	-21 865	-56 226
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	144 788	144 788	40 541	104 247
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-318 856	-12 653	-3 543	-315 313

ANNEXE**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
VALEUR NETTE COMPTABLE ELT ACTIF CEDE	15 769	
DOTATION PROVISION RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	47 213	
REMBOURSEMENT SURCOUT CHANTIER		32 480
PRODUIT. S/CESSION ELTS D'ACTIF CEDE		28 667
REPRISE /PROVISION RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS		229 173
TOTAL	62 982	290 320

ANNEXE**TRANSFERTS DES CHARGES**

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REMBOURSEMENT ASSURANCES	6 579		
TRANSFERT DE CHARGES JOURNAL PAIE	26 641		
REMBOURSEMENT FORMATION	1 380		
TOTAL	34 599		

EUROBETON FRANCE
Société par actions simplifiée
au capital de 700 000 euros
Siège social : Parc d'Activités Le Rival
Rue Le Rival
38870 ST SIMEON DE BRESSIEUX

382 679 124 RCS GRENOBLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 25 MARS 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 2 152 551,41 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 152 551,41 euros
Au compte « autres réserves »	52 551,41 euros
A la distribution d'un dividende à l'associée unique	2 100 000,00 euros

Le dividende à répartir se trouve ainsi fixé à 4,36 euros par action. Il sera payé au siège social ou crédité en comptes courants associés, à compter de ce jour.

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

<i>EXERCICES</i>	<i>DIVIDENDE BRUT</i>	<i>BRUT PAR ACTION</i>
30/09/2020	1.500.000	3,12
30/09/2019	/	/
30/09/2018	2.000.000	4,16

Certifié conforme
La Présidente





Synthèse
Révision
Expertise
Comptable

59 Promenade Georges Pompidou
Prado Beach - CS 10022
13272 MARSEILLE CEDEX 08
Téléphone : 04 91 77 69 20
Télécopie : 04 91 77 08 32
e-mail : contact@syrec.fr
s i t e : [www . syrec . fr](http://www.syrec.fr)

SAS EUROBETON FRANCE
Parc d'activité Le Rival
Rue Le Rival
38870 SAINT SIMEON DE BRESSIEUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 septembre 2021

**LRC/SC
N° 12362**

**SAS EUROBETON FRANCE
Parc d'activité Le Rival
Rue Le Rival
38870 SAINT SIMEON DE BRESSIEUX**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 septembre 2021**

A l'associé unique,

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 EUROBETON FRANCE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 commissaires aux comptes, sur la période du 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 que, 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé 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.

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 Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

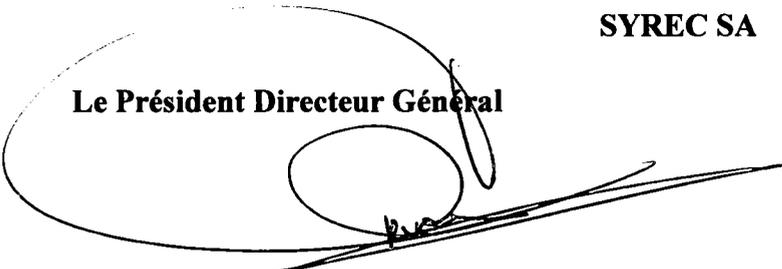
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.
Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

FAIT A MARSEILLE, LE 23 FEVRIER 2022

**Le Commissaire aux Comptes
SYREC SA**

Le Président Directeur Général



**Luc-René CHAMOULEAU
Commissaire aux Comptes**

BILAN ACTIF**ACTIF**

	Valeurs au 30/09/21		Valeurs au 30/09/20	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	96 585	21 303	75 282	35 129
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	420 208	388 869	31 340	54 085
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	24 144	15 061	9 083	13 912
Constructions	1 406 840	76 254	1 330 586	218 465
Installations tech., matériel et outillages industriels	8 949 140	6 095 854	2 853 286	2 746 446
Autres immobilisations corporelles	900 656	502 158	398 499	168 277
Immobilisations corporelles en cours	213 075		213 075	424 502
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations	2 085		2 085	2 085
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	3 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	12 013 734	7 099 498	4 914 236	3 666 400
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 027 633		1 027 633	772 885
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	1 152 568		1 152 568	1 956 623
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	5 791 118	143 501	5 647 617	5 344 351
Autres créances (3)	927 125		927 125	1 131 096
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 265 665		1 265 665	1 175 812
Charges constatées d'avance (3)	66 726		66 726	86 831
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 230 833	143 501	10 087 332	10 467 598
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 244 568	7 243 000	15 001 568	14 133 998

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 30/09/21	Valeurs au 30/09/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 700 000)	700 000	700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	70 000	70 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 864 249	2 806 786
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 152 551	1 557 464
SITUATION NETTE	5 786 801	5 134 249
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 786 801	5 134 249
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	248 446	563 229
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	248 446	563 229
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	407 179	722 561
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 796 227	1 291 735
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	621 053	833 753
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 526 862	3 504 020
Dettes fiscales et sociales	1 622 419	1 521 553
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	586 316	323 757
Autres dettes	148 328	214 213
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	257 938	24 928
TOTAL DETTES	8 966 321	8 436 520
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	15 001 568	14 133 998
(1) Dont à plus d'un an	1 723 186	2 016 900
(1) Dont à moins d'un an	6 622 083	6 419 620
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		197 638
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/10/20 au 30/09/21		Du 01/10/19 au 30/09/20
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	
		Total	
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens et services)	31 026 474	31 026 474	25 847 632
Montant net du chiffre d'affaires	31 026 474	31 026 474	25 847 632
Production stockée		-804 055	79 192
Production immobilisée		5 850	15 680
Subventions d'exploitation		35 444	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		267 670	80 747
Autres produits		71	1 163
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		30 531 455	26 024 414
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		7 818 031	6 530 973
Variation de stocks		-254 748	30 397
Autres achats et charges externes		12 456 742	10 851 189
Impôts, taxes et versements assimilés		347 092	411 493
Salaires et traitements		4 520 804	3 915 789
Charges sociales		1 905 922	1 719 933
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		596 190	536 718
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			179 448
Dotations aux provisions		64 300	191 900
Autres charges		916	6 978
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		27 455 250	24 374 818
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		3 076 205	1 649 595
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice ou perte transférée			
Perte ou bénéfice transféré			

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

14 047

198 904

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

96 597

34 400

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	Du 01/10/19 Au 30/09/20
Produits financiers		
De participation (3)	504	4 769
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	504	4 769
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	78 595	116 584
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	78 595	116 584
RÉSULTAT FINANCIER	-78 091	-111 815
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 998 114	1 537 780
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	46 527	199 227
Sur opérations en capital	28 667	10 385
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	229 173	41 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	304 367	250 612
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	96 597	34 400
Sur opérations en capital	15 769	4 821
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	47 213	87 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	159 579	126 221
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	144 788	124 391
Participation des salariés aux résultats	318 856	12 653
Impôt sur les bénéfices	671 494	92 055
TOTAL DES PRODUITS	30 836 326	26 279 795
TOTAL DES CHARGES	28 683 774	24 722 331
Bénéfice ou Perte	2 152 551	1 557 464

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 15 001 567.94 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 152 551.41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 04/01/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/09/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	4 à 5 ans
- Mobilier	10 ans

STOCKS

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
Les autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les stocks de produits finis sont valorisés :

- au coût de production comprenant les consommations de matières, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.
- sur la base de leur formulation technique établie par le bureau d'étude.

Compte tenu du process de fabrication mis en œuvre et des modalités de facturation, les encours de production sont non significatifs.

CRÉANCES

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.

Créances Dailly

La comptabilisation de la cession des créances en cours d'exercice est la suivante :

Le bordereau de cession de créances professionnelles remis à l'établissement bancaire ne fait pas l'objet d'une écriture particulière.

Dès lors que l'établissement de crédit remet les fonds correspondant à la société, le compte bancaire est débité par le crédit du compte client 413« suivi Dailly », la retenue de garantie figure en 467.

A l'échéance, le client règle directement l'établissement bancaire et le compte client Dailly est soldé par le compte 411 ; les créances échues et non réglées sont suivies dans un compte banque 512 dédié.

En fin d'exercice les créances cédées non échues sont compensées avec le dû client.

Les créances échues et non réglées figurant dans un compte 512 au crédit.

Engagements hors bilan

Les créances cédées non échues au 30/09/2021 s'élèvent à 1.902.576 €.

OPÉRATIONS À LONG TERME

Reconnaissance des revenus

L'activité de la société est dédiée à la construction, fabrication et la mise en œuvre d'éléments en béton dont la réalisation peut s'étendre sur deux périodes comptables, sur la base d'un contrat qui fixe le Chiffre d'Affaires global. Ces opérations à long terme sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement.

Le Chiffre d'Affaires et le résultat sont comptabilisés en fonction des quantités livrées, ce qui donne lieu à constatation en fin d'exercice de produits constatés d'avance ou de factures à établir.

La production non livrée est comptabilisée en stocks de produits finis.

Enfin d'exercice, le cas échéant:

- les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires sont provisionnées ,

ANNEXE

- les chantiers facturés et livrés à 100% font l'objet de provisions pour aléas.

CONVENTIONS DE GROUPE: COMPTABILISATION DES RÉGULARISATIONS

Les conventions entre les sociétés du groupe PBM donnent lieu en fin d'exercice à des régularisations effectuées sur la base d'informations disponibles après la date de clôture.

Ce décalage entre l'exécution de la prestation de services et la facturation fait naître, à la clôture de l'exercice, des charges à payer ou produits à recevoir, sans tenir compte de la TVA, qui figurent en autres créances ou autres dettes.

ANNEXE

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice		Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	462 533			54 260
CORPORELLES	Terrains		24 144			
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui	237 884			1 164 129
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	4 826			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		9 642 050			559 857
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	223 227			279 223
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	167 699			1 837
		Matériel de bureau & mobilier informatique	239 121			14 415
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours		424 502		48 075
	Avances et acomptes					
		TOTAL	10 963 454			2 067 537
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		2 085			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		3 500			
		TOTAL	5 585			
		TOTAL GENERAL	11 431 573			2 121 797
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			516 793	
CORPORELLES	Terrains				24 144	
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui			1 402 014	
		Inst. gal. agen. amé. cons			4 826	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 252 767		8 949 140	
		Inst. gal. agen. amé. divers			502 450	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		24 866	144 670	
		Mat. bureau, inform., mobilier			253 536	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours		259 502	213 075	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	259 502	1 277 633	11 493 856	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 085	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			2 500	1 000	
		TOTAL		2 500	3 085	
		TOTAL GENERAL	259 502	1 280 133	12 013 734	

ANNEXE

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	373 320	36 852		410 172
Terrains		10 232	4 829		15 061
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui		19 419	52 009		71 428
Inst. générales agen. aménag.		4 826			4 826
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 895 604	437 247	1 236 998	6 095 854
Inst. générales agencem. amén.		98 504	41 906		140 410
Autres immobs corporelles					
Matériel de transport		161 484	6 052	24 866	142 670
Mat. bureau et informatiq., mob.		201 782	17 296		219 078
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	7 391 852	559 339	1 261 864	6 689 327
	TOTAL GENERAL	7 765 172	596 190	1 261 864	7 099 498

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL					
A. Immob. incorpor.	TOTAL					
Terrains						
Constr.						
Sur sol propre						
Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage						
Immo. corp.						
Inst. gales, ag. am div						
Matériel transport						
Mat. bureau mobilier inf.						
Emballages réc. divers						
	TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations						
	TOTAL GÉNÉRAL					
	Total général non ventilé					

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
		TOTAL			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	563 229	111 513	426 296	248 446
	TOTAL	563 229	111 513	426 296	248 446
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	179 448		35 947	143 501	
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL	179 448		35 947	143 501
	TOTAL GÉNÉRAL	742 677	111 513	462 243	391 947
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		64 300	233 070	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		47 213	229 173	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ANNEXE

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges concernent :

- une provision constituant les garanties décennales et les frais pour dépenses juridiques pour 174.146 €,
- une provision pour litige sur les chantiers livrés pour 74.300 €.

ANNEXE

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	1 008 673	554 897	165 997	287 779
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	1 008 673	554 897	165 997	287 779

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES		Total
		Exercice		
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs. corporelles	575 913	171 771		747 684
Immobilisations en cours				
TOTAL	575 913	171 771		747 684

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	161 592	135 387		296 978	410	10 979		11 389
Immobilisations en cours								
TOTAL	161 592	135 387		296 978	410	10 979		11 389

ANNEXE

LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	399 707	93 078	74 970	168 048
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	399 707	93 078	74 970	168 048

VALEUR RESTANT À PAYER

	VALEUR RESTANT À PAYER			Total
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages	85 135	150 469	3 150	238 754
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	85 135	150 469	3 150	238 754

ANNEXE

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	764 544	1 007 031	764 544	1 007 031
Autres approvisionnements	8 341	20 602	8 341	20 602
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	1 956 623	1 152 568	1 956 623	1 152 568
TOTAL	2 729 508	2 180 201	2 729 508	2 180 201

ANNEXE

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	2 085		2 085
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	1 000		1 000
		Clients douteux ou litigieux	170 821		170 821
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	5 620 297	5 620 297	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	5 009	5 009	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-810	-810	
		Impôts sur les bénéfiques			
		Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	418 585	418 585	
		coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	20 959	20 959	
		Divers			
		Groupe et associés (2)	504	504	
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	482 877	482 877	
	Charges constatées d'avance	66 726	66 726		
	TOTAUX	6 788 053	6 614 147	173 905	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ANNEXE

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SARL JAV INVESTISSEMENT au capital social de 2.000.000 € dont le siège social est situé à VELAUX.

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2014, la SAS EUROBETON fait partie du groupe en intégration fiscale dont la tête de groupe est la SARL JAV INVESTISSEMENT. La convention d'intégration a prévu le versement par la SAS EUROBETON d'une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat en l'absence d'intégration. L'impôt sur les sociétés est donc comptabilisé chez EUROBETON comme en l'absence d'intégration fiscale.

CONVENTIONS

Convention avec PBM GROUPE :

Convention de trésorerie

Le passif de la société EUROBETON enregistre les dettes financières suivantes au 30 septembre 2021 :

- Dettes rattachées emprunt PBM GROUPE : 2 051 473 €.

Ces dettes envers la société mère PBM GROUPE concernent des emprunts contractés pour les besoins financiers de l'ensemble des sociétés du groupe PBM. Ainsi, le montant enregistré chez EUROBETON au 30 septembre 2021 correspond à la quote-part utilisée par cette dernière pour financer sa politique d'investissement, déduction faite des remboursements survenus au cours de l'exercice.

Au passif figure la trésorerie centralisée chez PBM GROUPE, soit un montant de 165.315 € au 30 septembre 2021.

Refacturation du crédit bail

Les contrats de crédit-bail sont souscrits par la société PBM GROUPE qui refacture leur mise à disposition aux sociétés utilisatrices.

Convention avec les sociétés du groupe

Depuis le 1^{er} octobre 2016, les prestations de services support de la SARL PBM SERVICES sont refacturées à PBM GROUPE qui les refacture dans le cadre de la convention de prestation holding aux filiales du groupe PBM, proportionnellement aux effectifs de chaque structure.

ANNEXE**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		66 726
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	66 726

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		465 532
Autres créances		164 099
Disponibilités		
	TOTAL	629 631

ANNEXE

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	481 205.00	1.45
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	481 205.00	1.45

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 557 464
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	1 557 464
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		1 500 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		57 464
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 557 464

ANNEXE

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	700 000			700 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	70 000			70 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 806 786	57 464		2 864 249
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 557 464	2 152 551	1 557 464	2 152 551
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	5 134 249	2 210 015	1 557 464	5 786 801

ANNEXE

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	407 179	114 816	292 364	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	2 051 473	620 651	1 430 822	
Fournisseurs & comptes rattachés	2 526 862	2 526 862		
Personnel & comptes rattachés	779 593	779 593		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	610 998	610 998		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	135 810	135 810		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	96 018	96 018		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	586 316	586 316		
Groupe & associés (2)	744 754	744 754		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	148 328	148 328		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	257 938	257 938		
TOTAUX	8 345 269	6 622 083	1 723 186	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	625 890			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				